

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00003

Numéro SIREN : 380 314 815

Nom ou dénomination : C.D.C

Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2021 sous le numéro de dépôt 1370

SAS C.D.C.

Société par Actions simplifiée au Capital de 50 000 Euros

Siège social : 31 Ter avenue Michel CREPEAU - 17000 LA ROCHELLE

RCS : LA ROCHELLE B 380 314 815

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 19 janvier 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2020 qui s'élève à 79 916,22 de la manière suivante :

Dotation à la réserve facultative	54 916.22€
Distribution de dividendes.....	25 000,00€

	79 916,22
	=====

Il est indiqué ici que le dividende alloué à chaque action s'établirait à 0,50 euros par action.

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} janvier 2019, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « Flax Tax » de 30 %)

Tout associé, personne physique, est soumis aux prélèvements cumulatifs suivants, lesquels sont retenus à la source :

- 17,20 % de prélèvements sociaux
- 12,80 % (sauf demande de dispense dans les conditions de plafond et de délais fixés légalement, au titre du Prélèvement Obligatoire Non Libératoire (art 117 quater du CGI)

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, le jour de l'assemblée.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le 30 04 2019

25 000 euros, soit 0.50 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2018

10 000 euros, soit 0.20 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2017

5 000 euros, soit 0.10 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'N' followed by a horizontal line and a small vertical stroke at the end.

SAS C.D.C.

Société par Actions simplifiée au Capital de 50 000 Euros

Siège social : 31 Ter avenue Michel CREPEAU - 17000 LA ROCHELLE

RCS : LA ROCHELLE B 380 314 815

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 19 janvier 2021

DEUXIEME RESOLUTION

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2020 qui s'élève à 79 916,22 de la manière suivante :

Dotation à la réserve facultative	54 916.22€
Distribution de dividendes.....	25 000,00€

	79 916,22
	=====

Il est indiqué ici que le dividende alloué à chaque action s'établirait à 0,50 euros par action.

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} janvier 2019, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « Flax Tax » de 30 %)

Tout associé, personne physique, est soumis aux prélèvements cumulatifs suivants, lesquels sont retenus à la source :

- 17,20 % de prélèvements sociaux
- 12,80 % (sauf demande de dispense dans les conditions de plafond et de délais fixés légalement, au titre du Prélèvement Obligatoire Non Libératoire (art 117 quater du CGI)

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, le jour de l'assemblée.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le 30 04 2019

25 000 euros, soit 0.50 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2018

10 000 euros, soit 0.20 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2017

5 000 euros, soit 0.10 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line and a small mark.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2020 12		Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	2 321	2 321			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	427 995		427 995	427 995	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	27 586	21 208	6 378	956	5 422 567.11
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	535 643		535 643	535 643	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	100		100	100	
	Total II	993 645	23 529	970 116	964 694	5 422 0.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	37 302		37 302	62 154	-24 852 -39.99
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	244 880		244 880	281 529	-36 649 -13.02
	Autres créances	50 829		50 829	9 886	40 944 414.16
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	213 917		213 917	235 587	-21 670 -9.20
	Charges constatées d'avance (3)	14 006		14 006	24 065	-10 059 -41.80
	Total III	560 934		560 934	613 220	-52 286 -8.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 554 579	23 529	1 531 050	1 577 915	-46 865 -2.97

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2020 12	Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 515	145 515		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	657 102	541 203	115 898	21.41
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	79 916	140 898	-60 982	-43.28
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	937 533	882 617	54 916	6.22
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	142 607	212 905	-70 299	-33.02
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	324 769	295 986	28 783	9.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 043	57 301	-14 258	-24.88
	Dettes fiscales et sociales	72 210	102 091	-29 881	-29.27
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 738	7 389	-3 651	-49.41
	Produits constatés d'avance (1)	7 150	19 625	-12 475	-63.57
	Total IV	593 517	695 298	-101 781	-14.64
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 531 050	1 577 915	-46 865	-2.97

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

197 418 257 323

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1 30/04/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	518 670		518 670	608 616		-89 946	-14.78
Chiffre d'affaires NET	518 670		518 670	608 616		-89 946	-14.78
Production stockée			-24 852	-14 732		-10 120	-68.69
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			27 080	1 413		25 667	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 920	4 409		511	11.59
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			525 817	599 706		-73 889	-12.32
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 350	4 095		255	6.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			208 136	210 120		-1 984	-0.94
Impôts, taxes et versements assimilés			4 056	4 679		-622	-13.30
Salaires et traitements			206 097	218 775		-12 678	-5.79
Charges sociales			85 526	91 104		-5 577	-6.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			968	789		180	22.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			11 995	35		11 960	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			521 129	529 595		-8 466	-1.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 689	70 111		-65 422	-93.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

8 876

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/04/2020 12	30/04/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	75 000	75 000		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	339		339	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	75 339	75 000	339	0.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 617	6 371	-754	-11.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 617	6 371	-754	-11.83
2. Résultat financier (V-VI)	69 722	68 629	1 092	1.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	74 410	138 740	-64 330	-46.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 876	472	8 404	NC
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 935	-26 935	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 876	27 407	-18 531	-67.61
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 876	27 407	-18 531	-67.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 370	25 249	-21 879	-86.65
Total des produits (I+III+V+VII)	610 032	702 113	-92 081	-13.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	530 116	561 215	-31 099	-5.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	79 916	140 898	-60 982	-43.28

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

75 000 75 000

CDC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 531 050.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 518 669.61 Euros et dégageant un bénéfice de 79 916.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie du COVID 19:

- Pas de chômage partiel
- Pas de décalage d'échéance d'emprunt
- Pas de PGE
- Télétravail pour l'ensemble des collaborateurs sauf services payes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact de la pandémie du COVID 19 sur le mois de mai:

- Pas de chômage partiel
- Pas de décalage d'échéance d'emprunt
- Pas de PGE
- Télétravail pour l'ensemble des collaborateurs sauf services payes

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	430 536		
Installations générales agencements aménagements divers	2 758		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 366		6 390
TOTAL	26 125		6 390
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	992 404		6 390

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		220	430 316	430 316
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 929	24 828	24 828
TOTAL		4 929	27 586	27 586
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL		5 149	993 645	993 645

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 541		220	2 321
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 410	968	4 929	18 450
TOTAL	25 168	968	4 929	21 208
TOTAL GENERAL	27 709	968	5 149	23 529

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	968				
TOTAL	968				
TOTAL GENERAL	968				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100		100
Autres créances clients	244 880	244 880	
Impôts sur les bénéfices	15 566	15 566	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 184	8 184	
Débiteurs divers	27 080	27 080	
Charges constatées d'avance	14 006	14 006	
TOTAL	309 815	309 715	100

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	618	618		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	141 989	70 659	71 330	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 043	43 043		
Personnel et comptes rattachés	14 312	14 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 214	12 214		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 451	43 451		
Autres impôts taxes et assimilés	2 234	2 234		
Groupe et associés	324 769	-0	324 769	
Autres dettes	3 738	3 738		
Produits constatés d'avance	7 150	7 150		
TOTAL	593 517	197 418	396 099	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 994			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	50 000			50 000

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle			427 995	427 995	
Total			427 995	427 995	

Le poste fonds commercial se compose du fonds commercial de l'activité acquis en 1991 et 2003 d'un montant de 428 K€

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel. Les tests de dépréciation mis en œuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	42 194
Autres créances	27 080
Total	69 274

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 823
Dettes fiscales et sociales	22 112
Autres dettes	3 738
Total	47 291

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		14 006
Total		14 006
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		7 150
Total		7 150

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 026
Intérêts non échus sur emprunt	2 026	
Total (1)		2 026

Engagements reçus

Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€,		144 016
capital et intérêts restants dûs		144 016
Total		288 032

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		12 014	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Versement du capital dû auprès de SWISS Capital IFC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAREC	316 788	100.00	115 689
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

MALEVAUT-NAUD.

SAS MALEVAUT-NAUD
55, Boulevard François Arago
79180 CHAURAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

SAS C.D.C.

Société par actions Simplifiée

Au capital de 50 000 euros

Siège social :

31 Ter Avenue Michel Crépeau

17000 LA ROCHELLE

R.C.S. LA ROCHELLE – SIREN 380 314 815

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par notre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2020, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS C.D.C, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels,
- Les responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

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 SAS C.D.C. relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30/04/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date 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 01/05/2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les documents du président ne nous étant pas parvenu à la date du présent rapport, nous ne pouvons pas formuler d'observation sur la sincérité et la concordance des informations qu'il devrait contenir.

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.

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.

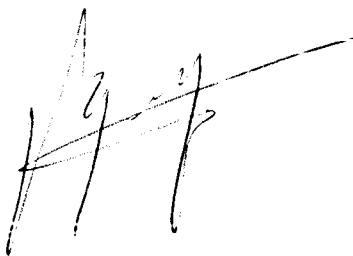
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 CHAURAY, le 16/10/2020

SAS MALEVAUT NAUD
Société de Commissariat aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping letters and a long horizontal stroke extending to the right.

JL. GOUTTENEGRE
Commissaire Aux Comptes

ANNEXES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 321	2 321				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	427 995		427 995	427 995		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 586	21 208	6 378	956	5 422	567.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	535 643		535 643	535 643		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
	Total II	993 645	23 529	970 116	964 694	5 422	0.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	37 302		37 302	62 154	-24 852	-39.99
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	244 880		244 880	281 529	-36 649	-13.02
	Autres créances	50 829		50 829	9 886	40 944	414.16
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	213 917		213 917	235 587	-21 670	-9.20
	Charges constatées d'avance (3)	14 006		14 006	24 065	-10 059	-41.80
	Total III	560 934		560 934	613 220	-52 286	-8.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 554 579	23 529	1 531 050	1 577 915	-46 865	-2.97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

CDC

SAS MALEVAUT-NAUD
Commissaire aux Comptes
VISA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2020 12	Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 515	145 515		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	657 102	541 203	115 898	21.41
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	79 916	140 898	-60 982	-43.28
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		937 533	882 617	54 916	6.22
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	142 607	212 905	-70 299	-33.02
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	324 769	295 986	28 783	9.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 043	57 301	-14 258	-24.88
	Dettes fiscales et sociales	72 210	102 091	-29 881	-29.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 738	7 389	-3 651	-49.41
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	7 150	19 625	-12 475	-63.57
	Total IV	593 517	695 298	-101 781	-14.64
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 531 050	1 577 915	-46 865	-2.97

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

197 418

257 323

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1 30/04/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	518 670		518 670	608 616	-89 946	-14.78
Chiffre d'affaires NET	518 670		518 670	608 616	-89 946	-14.78
Production stockée			-24 852	-14 732	-10 120	-68.69
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 080	1 413	25 667	NS
Autres produits			4 920	4 409	511	11.59
Total des Produits d'exploitation (I)			525 817	599 706	-73 889	-12.32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 350	4 095	255	6.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			208 136	210 120	-1 984	-0.94
Impôts, taxes et versements assimilés			4 056	4 679	-622	-13.30
Salaires et traitements			206 097	218 775	-12 678	-5.79
Charges sociales			85 526	91 104	-5 577	-6.12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			968	789	180	22.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			11 995	35	11 960	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			521 129	529 595	-8 466	-1.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 689	70 111	-65 422	-93.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

8 876

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2020	Exercice N-1 30/04/2019	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	75 000	75 000		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	339		339	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	75 339	75 000	339	0.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 617	6 371	-754	-11.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 617	6 371	-754	-11.83
2. Résultat financier (V-VI)	69 722	68 629	1 092	1.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	74 410	138 740	-64 330	-46.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 876	472	8 404	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 935	-26 935	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 876	27 407	-18 531	-67.61
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 876	27 407	-18 531	-67.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 370	25 249	-21 879	-86.65
Total des produits (I+III+V+VII)	610 032	702 113	-92 081	-13.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	530 116	561 215	-31 099	-5.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	79 916	140 898	-60 982	-43.28

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

75 000

CDC

75 000

SAS MALEVOUT-NAUD

Commissaire aux Comptes

VISA

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 531 050.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 518 669.61 Euros et dégageant un bénéfice de 79 916.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie du COVID 19:

- Pas de chômage partiel
- Pas de décalage d'échéance d'emprunt
- Pas de PGE
- Télétravail pour l'ensemble des collaborateurs sauf services payes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact de la pandémie du COVID 19 sur le mois de mai:

- Pas de chômage partiel
- Pas de décalage d'échéance d'emprunt
- Pas de PGE
- Télétravail pour l'ensemble des collaborateurs sauf services payes

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	430 536		
Installations générales agencements aménagements divers	2 758		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 366		6 390
TOTAL	26 125		6 390
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	992 404		6 390

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		220	430 316	430 316
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 929	24 828	24 828
TOTAL		4 929	27 586	27 586
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL		5 149	993 645	993 645

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 541		220	2 321
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 410	968	4 929	18 450
TOTAL	25 168	968	4 929	21 208
TOTAL GENERAL	27 709	968	5 149	23 529

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	968				
TOTAL	968				
TOTAL GENERAL	968				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100		100
Autres créances clients	244 880	244 880	
Impôts sur les bénéfices	15 566	15 566	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 184	8 184	
Débiteurs divers	27 080	27 080	
Charges constatées d'avance	14 006	14 006	
TOTAL	309 815	309 715	100

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	618	618		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	141 989	70 659	71 330	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 043	43 043		
Personnel et comptes rattachés	14 312	14 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 214	12 214		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 451	43 451		
Autres impôts taxes et assimilés	2 234	2 234		
Groupe et associés	324 769	-0	324 769	
Autres dettes	3 738	3 738		
Produits constatés d'avance	7 150	7 150		
TOTAL	593 517	197 418	396 099	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 994			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	50 000			50 000

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle			427 995	427 995	
Total			427 995	427 995	

Le poste fonds commercial se compose du fonds commercial de l'activité acquis en 1991 et 2003 d'un montant de 428 K€

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel. Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	42 194
Autres créances	27 080
Total	69 274

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 823
Dettes fiscales et sociales	22 112
Autres dettes	3 738
Total	47 291

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		14 006
Total		14 006
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		7 150
Total		7 150

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts non échus sur emprunt	2 026	2 026
Total (1)		2 026

Engagements reçus

Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs	144 016
	144 016
Total	288 032

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		12 014	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Versement du capital dû auprès de SWISS Capital IFC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAREC	316 788	100.00	115 689
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			