

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 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 6330

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 29 OCTOBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2021 qui s'élève à 89 035,81 de la manière suivante :

Dotation à la réserve facultative.....	64036€
Distribution de dividendes.....	25000€

	89 036€
	=====

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Le Président
P. LEFÈVRE


*Copie conforme
Le liquidateur
P. LEFÈVRE*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2021 12		Exercice N-1 30/04/2020 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	23 672	3 914	6 378	-2 464	-38.63
	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	25 993	967 653	970 116	-2 464	-0.25
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	39 041		39 041	37 302	1 739	4.66
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	186 953		186 953	244 880	-57 927	-23.66
	Autres créances	17 049		17 049	50 829	-33 780	-66.46
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	347 938		347 938	213 917	134 021	62.65
	Charges constatées d'avance (3)	22 865		22 865	14 006	8 860	63.26
	Total III	613 847		613 847	560 934	52 913	9.43
	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)		1 607 492	25 993	1 581 499	1 531 050	50 449	3.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2021 12	Exercice N-1 30/04/2020 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	712 018	657 102	54 916	8.36
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	89 036	79 916	9 120	11.41
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 001 569	937 533	64 036	6.83
AUTRES FONDS PROPRES	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	71 641	142 607	-70 966	-49.76
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	328 818	324 769	4 049	1.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 431	43 043	58 388	135.65
	Dettes fiscales et sociales	72 244	72 210	33	0.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		3 738	-3 738	-100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	5 797	7 150	-1 353	-18.92
	Total IV	579 930	593 517	-13 587	-2.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 581 499	1 531 050	50 449	3.30

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

251 112

197 418

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2021 12			Exercice N-1 30/04/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	467 865		467 865	518 670		-50 805	-9.80
Chiffre d'affaires NET	467 865		467 865	518 670		-50 805	-9.80
Production stockée			1 739	-24 852		26 591	107.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				27 080		-27 080	-100.00
Autres produits			238	4 920		-4 682	-95.17
Total des Produits d'exploitation (I)			469 842	525 817		-55 976	-10.65
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 627	4 350		1 278	29.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			248 262	208 136		40 126	19.28
Impôts, taxes et versements assimilés			4 009	4 056		-48	-1.17
Salaires et traitements			137 864	206 097		-68 233	-33.11
Charges sociales			44 773	85 526		-40 753	-47.65
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 464	968		1 495	154.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			799	11 995		-11 195	-93.34
Total des Charges d'exploitation (II)			443 798	521 129		-77 330	-14.84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			26 043	4 689		21 355	455.46
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	
	30/04/2021	12	30/04/2020	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	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	75 000		75 339		-339	-0.45
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 090		5 617		-527	-9.38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 090		5 617		-527	-9.38
2. Résultat financier (V-VI)	69 910		69 722		188	0.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	95 953		74 410		21 543	28.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			8 876		-8 876	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			8 876		-8 876	-100.00
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		-8 876	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	6 917		3 370		3 547	105.25
Total des produits (I+III+V+VII)	544 842		610 032		-65 190	-10.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	455 806		530 116		-74 310	-14.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	89 036		79 916		9 120	11.41

* 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 le rapport d'Expert Comptable

75 000 75 000

CDC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 581 499.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 467 864.63 Euros et dégageant un bénéfice de 89 035.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Pas d'impact de la pandémie du COVID 19

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 01/05/2020 au 30/04/2021

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	430 316		
Installations générales agencements aménagements divers	2 758		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 828		
TOTAL	27 586		
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	993 645		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			430 316	430 316
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 828	24 828
TOTAL			27 586	27 586
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL			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	2 321			2 321
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 450	2 464		20 914
TOTAL	21 208	2 464		23 672
TOTAL GENERAL	23 529	2 464		25 993

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 464				
TOTAL	2 464				
TOTAL GENERAL	2 464				

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	186 953	186 953	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 929	16 929	
Débiteurs divers	120	120	
Charges constatées d'avance	22 865	22 865	
TOTAL	226 968	226 868	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	311	311		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	71 330	71 330		
Fournisseurs et comptes rattachés	101 431	101 431		
Personnel et comptes rattachés	14 805	14 805		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 847	12 847		
Impôts sur les bénéfices	3 592	3 592		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 233	39 233		
Autres impôts taxes et assimilés	1 768	1 768		
Groupe et associés	328 818	-0	328 818	
Produits constatés d'avance	5 797	5 797		
TOTAL	579 930	251 112	328 818	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 659			

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 01/05/2020 au 30/04/2021

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	62 384
Total	62 384

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	311
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 562
Dettes fiscales et sociales	22 549
Total	80 421

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 865
Total	22 865
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 797
Total	5 797

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		678
Intérêts non échus sur emprunt	678	
Total (1)		678

Engagements reçus

Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs		72 008
Total		72 008

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	12 090
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		12 090

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

Versement du capital dû auprès de SWISS Capital IFC 14 776€

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

A l'Assemblée Générale de la SAS CDC,

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 CDC relatifs à l'exercice clos le 30 Avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} Mai 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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.

Chauray, le 14 Octobre 2021

SAS MALEVAUT NAUD
Société de Commissariat aux Comptes



JL. GOUTTENEGRE
Commissaire Aux Comptes

ANNEXE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2021 12			Exercice N-1 30/04/2020 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	23 672	3 914	6 378	-2 464	-38.63
	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	25 993	967 653	970 116	-2 464	-0.25
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	39 041		39 041	37 302	1 739	4.66
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	186 953		186 953	244 880	-57 927	-23.66
	Autres créances	17 049		17 049	50 829	-33 780	-66.46
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	347 938		347 938	213 917	134 021	62.65
	Charges constatées d'avance (3)	22 865		22 865	14 006	8 860	63.26
	Total III	613 847		613 847	560 934	52 913	9.43
	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)	1 607 492	25 993	1 581 499	1 531 050	50 449	3.30

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2021	Exercice N-1 30/04/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	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	712 018	657 102	54 916	8.36
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	89 036	79 916	9 120	11.41
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 001 569	937 533	64 036	6.83
	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	71 641	142 607	-70 966	-49.76
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	328 818	324 769	4 049	1.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 431	43 043	58 388	135.65
	Dettes fiscales et sociales	72 244	72 210	33	0.05
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 738	-3 738	-100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)	5 797	7 150	-1 353	-18.92
	Total IV	579 930	593 517	-13 587	-2.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 581 499	1 531 050	50 449	3.30

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

251 112

197 418

SAS MALEVAUT-NAUD

Commissaire aux Comptes

VISA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	467 865		467 865	518 670	-50 805	-9.80
Chiffre d'affaires NET	467 865		467 865	518 670	-50 805	-9.80
Production stockée			1 739	-24 852	26 591	107.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				27 080	-27 080	-100.00
Autres produits			238	4 920	-4 682	-95.17
Total des Produits d'exploitation (I)			469 842	525 817	-55 976	-10.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 627	4 350	1 278	29.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			248 262	208 136	40 126	19.28
Impôts, taxes et versements assimilés			4 009	4 056	-48	-1.17
Salaires et traitements			137 864	206 097	-68 233	-33.11
Charges sociales			44 773	85 526	-40 753	-47.65
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 464	968	1 495	154.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			799	11 995	-11 195	-93.34
Total des Charges d'exploitation (II)			443 798	521 129	-77 330	-14.84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			26 043	4 689	21 355	455.46
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

SAS MALEVAUT-NAUD
Commissaire aux Comptes
VISA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2021	Exercice N-1 30/04/2020	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	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	75 000	75 339	-339	-0.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 090	5 617	-527	-9.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 090	5 617	-527	-9.38
2. Résultat financier (V-VI)	69 910	69 722	188	0.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	95 953	74 410	21 543	28.95
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 876	-8 876	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		8 876	-8 876	-100.00
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	-8 876	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 917	3 370	3 547	105.25
Total des produits (I+III+V+VII)	544 842	610 032	-65 190	-10.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	455 806	530 116	-74 310	-14.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	89 036	79 916	9 120	11.41

* 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 le rapport d'Expert Comptable

75 000

CDC

75 000 **SAS MALEVOUT-NAUD**
Commissaire aux Comptes
VISA

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 581 499.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 467 864.63 Euros et dégageant un bénéfice de 89 035.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant
Pas d'impact de la pandémie du COVID 19

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 01/05/2020 au 30/04/2021

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	430 316		
Installations générales agencements aménagements divers	2 758		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 828		
TOTAL	27 586		
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	993 645		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			430 316	430 316
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 828	24 828
TOTAL			27 586	27 586
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL			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	2 321			2 321
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 450	2 464		20 914
TOTAL	21 208	2 464		23 672
TOTAL GENERAL	23 529	2 464		25 993

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 464				
TOTAL	2 464				
TOTAL GENERAL	2 464				

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	186 953	186 953	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 929	16 929	
Débiteurs divers	120	120	
Charges constatées d'avance	22 865	22 865	
TOTAL	226 968	226 868	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	311	311		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	71 330	71 330		
Fournisseurs et comptes rattachés	101 431	101 431		
Personnel et comptes rattachés	14 805	14 805		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 847	12 847		
Impôts sur les bénéfices	3 592	3 592		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 233	39 233		
Autres impôts taxes et assimilés	1 768	1 768		
Groupe et associés	328 818	-0	328 818	
Produits constatés d'avance	5 797	5 797		
TOTAL	579 930	251 112	328 818	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 659			

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 01/05/2020 au 30/04/2021

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	62 384
Total	62 384

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	311
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 562
Dettes fiscales et sociales	22 549
Total	80 421

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 865
Total	22 865
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 797
Total	5 797

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		678
Intérêts non échus sur emprunt	678	
Total (1)		678

Engagements reçus

Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs	72 008
Total	72 008

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	12 090
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		12 090

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

Versement du capital dû auprès de SWISS Capital IFC 14 776€

Liste des filiales et participations

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

SAS C D C
17000 LA ROCHELLE

Page : 17

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS SAREC - Participations détenues entre 10 et 50 %	316 788		100.00					271 052	117 075	75 000	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											