

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00079 Numéro SIREN : 531 010 569 Nom ou dénomination : AGREGATS DU CENTRE GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2022 sous le numéro de dépôt 527

AGREGATS DU CENTRE GROUPE
Société par actions simplifiée
au capital de 6 763 300 euros
Siège social : 18, rue Vauban
58000 NEVERS
531 010 569 RCS NEVERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 20 DECEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2021

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à -37 452,19 euros de la manière suivante :

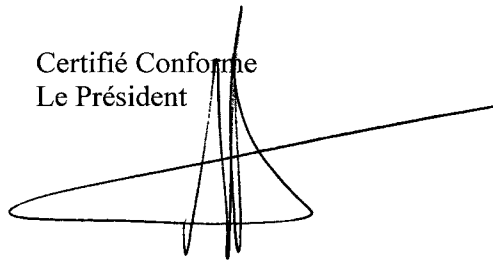
Perte de l'exercice : -37 452,19 euros

Report à nouveau antérieur : -762 498,94 euros

Au compte "report à nouveau" -37 452,19 euros
S'élevant ainsi à -799 951,36 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié Conforme
Le Président



Bilan Actif

**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

		30/06/2021		30/06/2020
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	28 000	20 307	7 693
	Immobilisations en cours			10 493
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	7 373 494		7 373 494
	Créances rattachées à des participations			7 301 094
	Autres titres immobilisés			
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000
	TOTAL (II)	7 406 494	20 307	7 386 187
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	322 524		322 524
	Autres créances	47 601		47 601
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 960		1 960
	Charges constatées d'avance	249		249
	TOTAL (III)	372 333		372 333
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 778 827	20 307	7 758 520
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 000
	(3) dont créances à plus d'un an			5 000

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
	Capital social ou individuel	6 763 300	6 763 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport .		
	Ecart de réévaluation		
Capitaux Propres	RESERVES		
	Réserve légale	411	411
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 797	7 797
	Report à nouveau	(762 499)	(681 139)
	Résultat de l'exercice	(37 452)	(81 361)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 971 557	6 009 009
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
DETTE (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	235 541	206 000
	Emprunts et dettes financières divers	934 648	954 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 427	211 177
	Dettes fiscales et sociales	151 718	191 842
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	248 630	274 202
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 786 964	1 837 782
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 758 520	7 846 791
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(37 452,19)	(81 360,60)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 716 611	1 837 782
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 326	1 968

Compte de Résultat ^{1/2}

		30/06/2021	30/06/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	447 932	617 969
	Montant net du chiffre d'affaires	447 932	617 969
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		13 800
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 525	24 876
	Autres produits	79	10
	Total des produits d'exploitation (1)	473 536	656 655
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	172 021	263 207
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 582	3 839
	Salaires et traitements	280 770	287 221
	Charges sociales du personnel	141 587	143 819
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	2 800	2 800
	- charges d'exploitation à répartir		5 922
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	31	17
	Total des charges d'exploitation (2)	604 791	706 825
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(131 255)	(50 171)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/06/2021	30/06/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(131 255)	(50 171)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	80 000	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	80 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 520	29 613
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	8 520	29 613
	RESULTAT FINANCIER	71 480	(29 613)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(59 775)	(79 783)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		865
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		865
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4	30 182
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4	30 182
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4)	(29 317)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(22 327)	(27 740)
	TOTAL DES PRODUITS	553 536	657 519
	TOTAL DES CHARGES	590 988	738 880
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(37 452)	(81 361)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SASU AGREGATS DU CENTRE GROUPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de **7 758 520** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-37 452** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/07/2020** au **30/06/2021**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Evènement postérieur à la clôture

La SARL AGREGATS DU CENTRE RECYCLING entre dans le paramètre d'intégration fiscale à compter du 01/07/2021.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	28 000				28 000
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 000				28 000
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	7 301 094		72 400		7 373 494
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	5 000				5 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 306 094		72 400		7 378 494
TOTAL	7 334 094		72 400		7 406 494

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	17 507	2 800		20 307
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 507	2 800		20 307
TOTAL	17 507	2 800		20 307

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencet aménagt divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES					
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE					

Créances et Dettes

	30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 000	5 000	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	322 524	322 524	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	2 596	2 596	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	40 085	40 085	
Débiteurs divers	4 920	4 920	
Charges constatées d'avances	249	249	
TOTAL DES CREANCES	375 374	375 374	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 326	4 326		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	231 214	160 862	70 352	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	216 427	216 427		
Personnel et comptes rattachés	47 625	47 625		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 246	42 246		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	54 988	54 988		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 860	6 860		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	934 648	934 648		
Autres dettes	248 630	248 630		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	1 786 964	1 716 611	70 352	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 203			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		124 920
Autres créances clients		120 000
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	120 000	
Autres créances		4 920
R.R.R A OBTENIR	4 920	

Charges à payer

		30/06/2021
Total des Charges à payer		118 622
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		453
SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEME	65	
INT COURUS	387	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 627
FOURN FACT. NON PARVENUES	12 627	
Dettes fiscales et sociales		47 861
DETTES PROVIS POUR CONGES PAYES	29 341	
PROV CH/CONGES PAYER	13 341	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	3 526	
TA CAP	895	
FORM CONTINUE A PAYER	758	
Autres dettes		57 682
CLIENTS - RRR A ACCORDER	57 682	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		249	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		249	

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		447 932
Production vendue Services		447 932
TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERVICES	447 932	
Chiffre d'affaires par marché géographique		447 932
Chiffre d'affaires FRANCE		447 932
TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERVICES	447 932	

Engagements financiers

30/06/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution solidaire de gilles morini

75 000

Garantie BPI France

120 000

195 000

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

195 000

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

	30/06/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
CARRIERE AGREGATS DU CENTRE		851 000	537 682	79,73	678 500	678 500
AGREGATS DU CENTRE RECYCLING		30 000	70 997	99,83	90 350	90 350
AGREGATS DU CENTRE		650 000	928 217	100,00	6 604 644	6 604 644

2 Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1 Filiales (Plus de 50 %)					
CARRIERE AGREGATS DU CENTRE			1 642 976	36 989	
AGREGATS DU CENTRE RECYCLING			1 595 077	29 953	
AGREGATS DU CENTRE			6 278 797	55 062	

2 Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	étrangères	Participations non reprises en A françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

30/06/2021

Total des produits exceptionnels

Total des charges exceptionnelles

4

Charges exceptionnelles sur opération de gestion

4

CHARGES EXCEPTIONNELLES

4

Résultat exceptionnel

(4)

Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

Report des échéances d'emprunt

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un report de paiement de certaines échéances d'emprunts.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

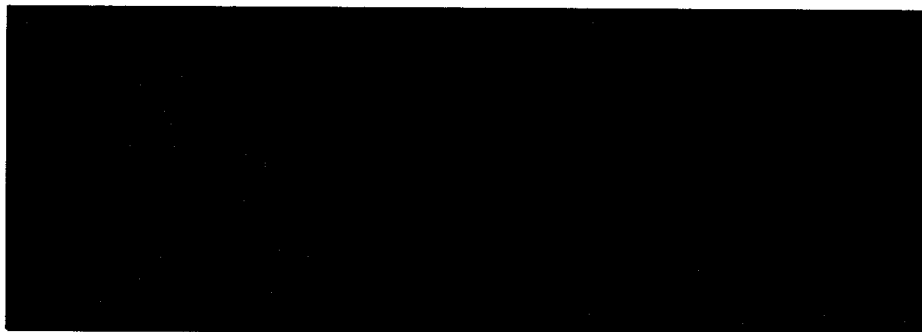
L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

E.I.R.L. BOUVEAU

Monsieur BOUVEAU Philippe
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Bourges

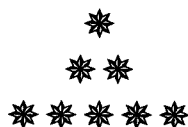
08 DEC. 2021

SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE
Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice du 01/07/20 au 30/06/21



∞ ∞ ∞ ∞

Exercice 01/07/20 – 30/06/21



S.A.S. AGREGATS DU CENTRE GROUPE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 6 763 300 Euros

Siège social : 60, Rue Voltaire

58 180 – VARENNES-VAUZELLES

R.C.S NEVERS – B 531 010 569

18 rue Michaël Faraday – Zone Port Sec Nord – 18 000 BOURGES

☎ 06-07-03-88-82

Siret 398 608 745 00053 R.S.E.I.R.L. BOURGES 398 608 745 – APE 6920Z



E.I.R.L. BOUVEAU

Monsieur BOUVEAU Philippe
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Bourges

S.A.S. AGREGATS DU CENTRE GROUPE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 6 763 300 Euros
Siège social : 60, Rue Voltaire
58 640 – VARENNES VAUZELLES

R.C.S NEVERS – B 531 010 569

⌘ ⌘ ⌘ ⌘

⌘ ⌘ ⌘ ⌘

Monsieur l'Associé,

I- Opinion

Conformément à la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale datée du 17 Décembre 2016, j'ai réalisé l'audit des comptes annuels de la SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2021, que vous trouverez joints au présent rapport.

Je certifie 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 SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

J'ai réalisé mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont détaillées dans un paragraphe en fin du présent rapport.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

b) Indépendance

Ma mission d'audit a été effectuée dans le respect des règles d'indépendance applicables à ma profession, sur la période du *1^{er} Juillet 2020* à la date d'émission de mon rapport, étant précisé que je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

Conformément aux articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatifs à la justification de mes appréciations, j'attire votre attention sur les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ces appréciations s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je vous précise que je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

a) Règles et principes comptables

L'annexe précise dans l'exposé des « Règles et méthodes comptables », que les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes d'un exercice comptable à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

L'annexe légale précise les informations liées aux méthodes de valorisation des immobilisations, titres de participation et créances.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

b) Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par la société et décrites dans l'annexe légale concernant l'évaluation des rubriques de l'actif et passif du bilan arrêté au 30 Juin 2021. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, j'ai mis en œuvre les tests et procédures pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

Par ailleurs, je me suis assuré de la concordance du montant des disponibilités et des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit de la Société avec les documents émanant des établissements financiers.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, j'ai également procédé aux vérifications spécifiques imposées par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid 19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En outre, j'ai vérifié la concordance des informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur leur concordance, avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, j'atteste l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Je me suis également assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été transmises, conformément à la loi, dans le rapport de gestion.

En application de la Loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement des créances clients et dettes fournisseurs prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Il est rappelé que la direction doit établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 revient à la direction d'évaluer la capacité de la SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE 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.

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

Il vous est précisé qu'il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Dans ce sens l'article L.823-10-1 du Code de commerce précise que ma 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 applicable en France, j'exerce tout au long de celui-ci mon jugement professionnel et fait preuve d'esprit critique. En outre :

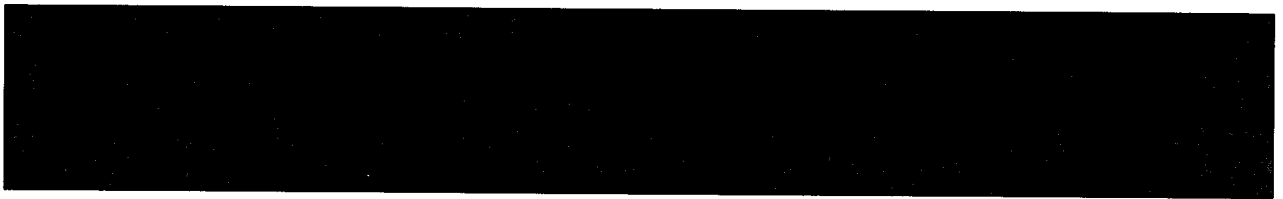
- J'identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définis et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments que j'estime suffisants et appropriés pour fonder mon 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 ;
- J'ai pris 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 ;
- J'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 ;
- J'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 SAS à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de mon rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, j'attire l'attention des lecteurs de mon 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, je formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- J'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 NEVERS, le 1^{er} Décembre 2021

Philippe BOUVEAU

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de
Bourges



Bilan Actif

		30/06/2021		30/06/2020	
		Brut	Amort et Dépréc	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	28 000	20 307	7 693	10 493
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 373 494		7 373 494	7 301 094
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000
TOTAL (II)		7 406 494	20 307	7 386 187	7 316 587
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	322 524		322 524	499 252
	Autres créances	47 601		47 601	28 822
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 960		1 960	1 818
	Charges constatées d'avance	249		249	312
	TOTAL (III)	372 333		372 333	530 204
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 778 827	20 307	7 758 520	7 846 791
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 000	5 000
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	30/06/2021	30/06/2020
Capital social ou individuel	6 763 300	6 763 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	411	411
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 797	7 797
Report à nouveau	(762 499)	(681 139)
Résultat de l'exercice	(37 452)	(81 361)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	5 971 557	6 009 009
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	235 541	206 000
Emprunts et dettes financières divers	934 648	954 560
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 427	211 177
Dettes fiscales et sociales	151 718	191 842
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	248 630	274 202
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	1 786 964	1 837 782
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 758 520	7 846 791
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(37 452,19)	(81 360,60)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 716 611	1 837 782
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 326	1 968

Compte de Résultat ^{1/2}

		30/06/2021	30/06/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	447 932	447 932
	Montant net du chiffre d'affaires	447 932	617 969
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		13 800
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 525	24 876
	Autres produits	79	10
	Total des produits d'exploitation (1)	473 536	656 655
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	172 021	263 207
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés	7 582	3 839
	Salaires et traitements	280 770	287 221
	Charges sociales du personnel	141 587	143 819
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	2 800	2 800
	- charges d'exploitation à répartir		5 922
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	31	17
	Total des charges d'exploitation (2)	604 791	706 825
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(131 255)	(50 171)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/06/2021	30/06/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(131 255)	(50 171)
Opéra comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	80 000	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	80 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 520	29 613
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	8 520	29 613
	RESULTAT FINANCIER	71 480	(29 613)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(59 775)	(79 783)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		865
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		865
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4	30 182
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4	30 182
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4)	(29 317)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(22 327)	(27 740)
	TOTAL DES PRODUITS	553 536	657 519
	TOTAL DES CHARGES	590 988	738 880
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(37 452)	(81 361)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SASU AGREGATS DU CENTRE GROUPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 7 758 520 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -37 452 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Evènement postérieur à la clôture

La SARL AGREGATS DU CENTRE RECYCLING entre dans le paramètre d'intégration fiscale à compter du 01/07/2021.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p à p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	28 000					28 000
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
FINANCIERES	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 000					28 000
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 301 094		72 400			7 373 494
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 000					5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 306 094		72 400			7 378 494
	TOTAL	7 334 094		72 400			7 406 494

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 30/06/2021
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels			
Autres Instal., agencement, aménagement divers	17 507	2 800	20 307
Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 507	2 800	20 307
TOTAL	17 507	2 800	20 307

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dérogation de durée et aut	Dotations Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Dérogation de durée et aut	Reprises Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortiss- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

	30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	5 000	5 000	
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients		
	322 524	322 524	
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	2 596	2 596	
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	40 085	40 085	
	Débiteurs divers		
	4 920	4 920	
	Charges constatées d'avances		
	249	249	
	TOTAL DES CREANCES		
	375 374	375 374	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	4 326	4 326		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	231 214	160 862	70 352	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés			
	216 427	216 427		
	Personnel et comptes rattachés			
	47 625	47 625		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	42 246	42 246		
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	54 988	54 988		
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	6 860	6 860		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	934 648	934 648		
	Autres dettes			
	248 630	248 630		
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES			
	1 786 964	1 716 611	70 352	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		124 920
Autres créances clients		120 000
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	120 000	
Autres créances		4 920
R.R.R A OBTENIR	4 920	

Charges à payer

30/06/2021

Total des Charges à payer		118 622
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		453
SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEME	65	
INT COURUS	387	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 627
FOURN. FACT. NON PARVENUES	12 627	
Dettes fiscales et sociales		47 861
DETTES PROVIS. POUR CONGES PAYES	29 341	
PROV CH/CONGES PAYER	13 341	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	3 526	
TA CAP	895	
FORM CONTINUE A PAYER	758	
Autres dettes		57 682
CLIENTS - RRR A ACCORDER	57 682	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		249	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		249	

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité	447 932
Production vendue Services	447 932
TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERVICES	447 932
Chiffre d'affaires par marché géographique	447 932
Chiffre d'affaires FRANCE	447 932
TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERVICES	447 932

Engagements financiers

	30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires de gilles morini			75 000
Garantie BPI France			120 000
			195 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			195 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/06/2021

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CARRIERE AGREGATS DU CENTRE	851 000	537 682	79,73	678 500	678 500
AGREGATS DU CENTRE RECYCLING	30 000	70 997	99,83	90 350	90 350
AGREGATS DU CENTRE	650 000	928 217	100,00	6 604 644	6 604 644

2 Participations (10 à 50 %)

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

1 Filiales (Plus de 50 %)

CARRIERE AGREGATS DU CENTRE			1 642 976	36 989
AGREGATS DU CENTRE RECYCLING			1 595 077	29 953
AGREGATS DU CENTRE			6 278 797	55 062

2 Participations (10 à 50 %)

B Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangèresParticipations non reprises en A
françaises étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Produits et Charges exceptionnels

30/06/2021

Total des produits exceptionnels

Total des charges exceptionnelles

4

Charges exceptionnelles sur opération de gestion

4

CHARGES EXCEPTIONNELLES

4

Résultat exceptionnel

(4)

Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

Report des échéances d'emprunt

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un report de paiement de certaines échéances d'emprunts.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.