

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 04159 Numéro SIREN : 492 793 435 Nom ou dénomination : ATELIER CENTRAL DES STORES
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt 38849



GROUPE EXTEND

au service de votre réussite

COMPTES ANNUELS

en euros

ATELIER CENTRAL DES STORES

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Bilan au 30/06/2021

RUE DE CANGE
94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

SIRET : 49279343500024

NAF : 4332B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2

BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	10
Compte de résultat Détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables I	16
Règles et méthodes comptables II	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Charges à payer	23
Produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25
Engagements financiers	26

GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	27
Capacité d'autofinancement	28

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	50 910	50 910		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 220	6 351	3 869	4 813
Autres immobilisations corporelles	33 911	22 701	11 210	17 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				3 000
Autres immobilisations financières	7 362		7 362	5 616
ACTIF IMMOBILISÉ	102 402	79 962	22 440	30 667
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				4 395
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 379		2 379	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	200 830		200 830	149 383
Autres	1 475		1 475	23 884
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	160 840		160 840	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	86 547		86 547	347 175
Charges constatées d'avance	1 256		1 256	1 653
ACTIF CIRCULANT	453 327		453 327	526 490
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	555 729	79 962	475 767	557 157

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2020	Du 01/07/2019
	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-12 930	12 770
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	97 070	122 770
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	216 108	219 783
Emprunts et dettes : - Financières diverses	900	900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	69 878	79 766
Dettes : - Fiscales et sociales	82 654	90 287
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 157	43 652
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	378 697	434 387
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	475 767	557 157

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total est de 475 767 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -12 930 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de

Droit Individuel à la Formation :

A la date de clôture, les droits acquis au titre du droit individuel à la formation s'élèvent à heures.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	14 460		
- Générales, agencements et aménagements constructions	36 450		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	10 220		
- Générales, agencements et aménagements divers	6 685		
Matériel :			3 250
- De transport	24 992		
- De bureau et informatique, mobilier	2 234		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 040		3 250
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 616		24 579
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	8 616		24 579
TOTAL GÉNÉRAL	103 656		27 829

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			14 460	
- Sur sol d'autrui			36 450	
- Gales, agencts et aménagt. const.			10 220	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			6 685	
- Gales, agencts et aménagt. divers			24 992	
Matériel :		3 250	2 234	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 250	95 040	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		25 833	7 362	
TOTAL		25 833	7 362	
TOTAL GÉNÉRAL		29 083	102 402	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	14 460			14 460
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	36 450			36 450
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 407	944		6 351
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 638	2 228		4 867
Matériel de transport	12 870	3 298		16 169
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 164	501		1 665
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 989	6 972		79 962
TOTAL GÉNÉRAL	72 989	6 972		79 962

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 362		7 362
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	200 830	200 830	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	409	409	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4	4	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 062	1 062	
Charges constatées d'avance	1 256	1 256	
TOTAL	210 922	203 561	7 362
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	216 108	216 108		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 878	69 878		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 153	63 153		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 827	16 827		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 674	2 674		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	900	900		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	9 157	9 157		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	378 697	378 697		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 170
Dettes fiscales et sociales	3 636	2 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 618
TOTAL	3 636	13 759

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 169.69
408100 Fournisseurs Factures non parvenues		7 169.69
Dettes fiscales et sociales	3 635.52	2 971.43
438000 Organismes sociaux Charges à payer et produits à recevoir	2 304.27	1 640.18
448600 Etat Charges à payer	1 331.25	1 331.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 618.28
419800 Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		3 618.28
TOTAL	3 635.52	<u>13 759.40</u>

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		4 884
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		4 884

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		4 884.24
418100 Clients Factures à établir		4 884.24
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		4 884.24

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 256	1 653
TOTAL	1 256	1 653

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaire

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 30/06/2021		Au 30/06/2020	
* Ventes de marchandises	679 025	100.00	627 256	100.00
- Coût direct d'achat	318 274	46.87	270 458	43.12
+/- Variation du stock de marchandises			3 176	0.51
Marge commerciale I	360 750	53.13	353 622	56.38
- Vendue	151 561	18.25	124 941	16.61
+ Production : - Stockée - Immobilisée				
Production de l'exercice	151 561	18.25	124 941	16.61
- Matières premières et approvisionnements consommés	2 016	1.33	-4 395	-3.52
- Sous-traitance directe	79 502	52.46	62 028	49.65
Marge brute sur production II	70 044	46.21	67 308	53.87
Marge brute globale (I + II)	430 794	51.87	420 930	55.96
- Services extérieurs et autres charges externes	112 667	13.56	109 982	14.62
Valeur ajoutée produite	318 128	38.30	310 948	41.34
+ Subventions d'exploitation			3 000	0.40
- Impôts, taxes et versements assimilés	17 400	2.09	13 963	1.86
- Salaires et traitements	230 240	27.72	202 116	26.87
- Charges sociales	86 729	10.44	81 231	10.80
Excédent brut d'exploitation	-16 242	-1.96	16 637	2.21
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations - Sur immobilisations	6 972	0.84	7 525	1.00
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant - Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	12		10	
- Autres charges de gestion courante	123	0.01	12	
+ Transferts de charges d'exploitation	10 757	1.30	6 341	0.84
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-12 568	-1.51	15 451	2.05
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	152	0.02	152	0.02
+ Autres intérêts et produits assimilés	60	0.01		
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	947	0.11	311	0.04
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-13 302	-1.60	15 292	2.03
+ Produits exceptionnels - De gestion sur opérations : - En capital	3 750	0.45		
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles - De gestion sur opérations : - En capital	128 3 250	0.02 0.39	268	0.04
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	373	0.04	-268	-0.04
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices			2 254	0.30
Résultat net comptable	-12 930	-1.56	12 770	1.70

Capacité d'autofinancement

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-16 242	16 637	-197.62
+ Transferts de charges d'exploitation	10 757	6 341	69.64
+ Autres produits d'exploitation	12	10	27.30
- Autres charges d'exploitation	123	12	942.10
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	212	152	39.82
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	947	311	204.72
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	3 750		
- Produits des cessions d'éléments actif	3 750		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	3 378	268	1 158.85
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	3 250		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices		2 254	-100.00
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-6 458	20 294	-131.82

RÉSULTAT NET COMPTABLE	-12 930	12 770	-201.25
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 972	7 525	-7.34
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif	500		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-6 458	20 294	-131.82

ATELIER CENTRAL DES STORES
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 100 000,00 euros
Siège social : 9/11, rue de Cangé,
94500 CHAMPIGNY SUR MARNE
492 793 435 R.C.S. CRETEIL

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 24 NOVEMBRE 2021

L'an 2021,
Le 24 novembre,
A 18 h 00,

Monsieur Arnaud POMMOT,
Président associé unique de la Société ATELIER CENTRAL DES STORES,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Arnaud POMMOT, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

L'associé unique, sur la base de son rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associé unique approuve les dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39,4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 127,50 euros (Amendes & Pénalités) et qui, compte tenu du résultat fiscal déficitaire, ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à -12 929,95 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-12 929,95 euros**

Affectation du résultat :

En totalité au compte "report à nouveau" qui est ainsi de **-12 929,95 euros**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 97 070,05 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2018 : 90 425,67 euros ;
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 84 406,24 euros ;
- Exercice clos le 30 juin 2020 : 12 769,77 euros ;

TROISIÈME DÉCISION

L'associé unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé. Il est rappelé la continuité de la convention suivante :

- Convention de compte courant d'associé dont le montant au 30 juin 2021 est de 900,00 euros ;

QUATRIÈME DÉCISION

L'associé unique déclare qu'il perçoit une rémunération en qualité de Président de 6 785,14 euros bruts par mois indépendamment du remboursement sur justification de ses frais de représentation, mission et de déplacement.

CINQUIÈME DÉCISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Monsieur Arnaud POMMOT,
Président associé unique,
Signature précédée de la mention
« Certifié conforme »

ATELIER CENTRAL DES STORES
Société par actions simplifiée à associé unique
Au capital de 100 000,00 euros
Siège social : 9/11, rue de Cangé,
94500 CHAMPIGNY SUR MARNE
492 793 435 R.C.S. CRETEIL

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

Monsieur Arnaud POMMOT, associé unique et Président de la Société ATELIER CENTRAL DES STORES, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 juin 2021, l'activité de la Société a été la suivante :

- Travaux de menuiserie métallique et serrurerie.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

- Progression du chiffre d'affaires malgré une conjoncture économique difficile et une pandémie.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 830 586,12 euros contre 752 197,61 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 10,42%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 10 769,01 euros contre 9 350,42 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 15,17%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 320 290,10 euros contre 269 239,27 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 18,96%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 192 168,41 euros contre 172 010,82 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 11,72%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 17 400,40 euros contre 13 963,11 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 24,62%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 230 240,20 euros contre 202 116,42 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 13,91%.

Le montant des charges sociales s'élève à 86 728,57 euros contre 81 231,04 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,77%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 6 972,24 euros contre 7 524,62 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -7,34%.

Le montant des autres charges s'élève à 123,28 euros contre 11,83 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 942,10%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 853 923,20 euros contre 746 097,11 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 14,45%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -12 568,07 euros contre 15 450,92 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -181,34%.

Compte tenu d'un résultat financier de -734,38 euros (-158,85 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -13 302,45 euros contre 15 292,07 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -186,99%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 372,50 euros contre -268,30 euros pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés nul contre 2 254,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par une perte de -12 929,95 euros contre un bénéfice de 12 769,77 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -201,25%.

Au 30 juin 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 475 767,33 euros contre 557 156,93 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -14,61%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir une perte de -12 929,95 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Perte de l'exercice :	-12 929,95 euros
------------------------------	-------------------------

Proposition d'affectation du résultat :

En totalité au compte "report à nouveau" qui serait ainsi de	-12 929,95 euros
---	-------------------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 97 070,05 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 juin 2018 : 90 425,67 euros ;
- Exercice clos le 30 juin 2019 : 84 406,24 euros ;
- Exercice clos le 30 juin 2020 : 12 769,77 euros ;

Dépenses non déductibles fiscalement

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, il y a lieu d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39,4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 127,50 euros (Amendes & Pénalités) et qui, compte tenu du résultat fiscal déficitaire, ont réduit le déficit reportable à due concurrence.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président

Il convient de statuer sur la rémunération du Président.

Fait à CHAMPIGNY SUR MARNE,
Le 24 novembre 2021,

Monsieur Arnaud POMMOT,
Président associé unique,
Signature précédée de la mention
« Certifié conforme »