

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 21505 Numéro SIREN : 383 609 120 Nom ou dénomination : A.C.L.A.
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/02/2022 sous le numéro de dépôt 20943



CERTIFIES CONFORME

Arnaud NICOLAS

SAS A.C.L.A.

46 AVENUE DE LA BOURDONNAIS

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

AMEX
2 RUE EMILE DUCLAUX
75015 PARIS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2021			30/04/2020
		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)	55 000		55 000	55 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	143 420	143 354	66	216
	Autres immobilisations corporelles	469 622	377 230	92 391	134 064
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	16 096		16 096	15 920
	TOTAL (II)	684 138	520 584	163 554	205 200
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 000		1 000	800
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	500		500	5 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	263 353		263 353	288 655
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	263 004		263 004	39 151
	Charges constatées d'avance	14 813		14 813	14 084
	TOTAL (III)	542 670		542 670	347 690
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 226 808	520 584	706 224	552 890
(1) dont droit au bail				55 000	55 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/04/2021	30/04/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		73 498
	Résultat de l'exercice	85 850	29 878
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	94 234	111 760
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	19 000	
	Total des autres fonds propres	19 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	408 190	185 111
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 133	189 394
	Dettes fiscales et sociales	51 667	66 625
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	592 990	441 130
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	706 224	552 890
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		85 849,72	29 877,73
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		263 378	357 647
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 165	

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/04/2021	30/04/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	440 356		440 356	969 660
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	440 356		440 356	969 660
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			141 837	1 766
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 171	21 750
	Autres produits				2 762
	Total des produits d'exploitation (1)			697 365	995 937
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			102 410	242 448
	Variation de stock			4 000	4 500
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 722	2 205
	Variation de stock			300	200
	Autres achats et charges externes			218 450	290 625
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 090	3 627
	Salaires et traitements			191 880	267 309
	Charges sociales du personnel			8 496	70 522
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			43 146	52 991
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			30 007	22 070
	Total des charges d'exploitation (2)			610 501	956 497
RESULTAT D'EXPLOITATION				86 864	39 440

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/04/2021	30/04/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		86 864	39 440
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) 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	3 116	2 380
	Total des produits financiers	3 116	2 380
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 095	5 162
	Total des charges financières	4 095	5 162
RESULTAT FINANCIER		(979)	(2 782)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		85 885	36 658
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35	1 845
	Total des charges exceptionnelles	35	1 845
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(35)	(1 845)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			4 935
TOTAL DES PRODUITS		700 481	998 317
TOTAL DES CHARGES		614 631	968 439
RESULTAT DE L'EXERCICE		85 850	29 878
(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			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/05/2020 30/04/2021	12 mois	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		163 554	23,16	205 200	37,11	(41 646)	-20,30
Fonds Commercial		55 000	7,79	55 000	9,95		
DROIT AU BAIL		55 000	7,79	55 000	9,95		
Installations techniques, matériel et outillage		66	0,01	216	0,04	(150)	-69,36
INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND		143 420	20,31	143 420	25,94		
INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU		(143 354)	-20,30	(143 204)	-25,90	(150)	-0,10
Autres immobilisations corporelles		92 391	13,08	134 064	24,25	(41 672)	-31,08
INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.		380 463	53,87	379 139	68,57	1 324	0,35
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		13 881	1,97	13 881	2,51		
MOBILIER		75 278	10,66	75 278	13,62		
AMT AGENCEM. AMENAGEMENTS		(305 440)	-43,25	(265 870)	-48,09	(39 570)	-14,88
AMT MAT BUREAU & INFORMAT		(13 081)	-1,85	(12 515)	-2,26	(566)	-4,52
AMT MOBILIER		(58 709)	-8,31	(55 849)	-10,10	(2 860)	-5,12
Autres immobilisations financières		16 096	2,28	15 920	2,88	176	1,11
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE		16 096	2,28	15 920	2,88	176	1,11
TOTAL III - Actif Circulant NET		542 670	76,84	347 690	62,89	194 981	56,08
Matières premières, approvisionnements		1 000	0,14	800	0,14	200	25,00
STOCKS MATIERES		1 000	0,14	800	0,14	200	25,00
Marchandises		500	0,07	5 000	0,90	(4 500)	-90,00
STOCKS MARCHANDISES		500	0,07	5 000	0,90	(4 500)	-90,00
Autres créances		263 353	37,29	288 655	52,21	(25 302)	-8,77
Collectif fournisseurs débiteurs		3 072	0,44	6 724	1,22	(3 652)	-54,31
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES		1 500	0,21	1 500	0,27		
OPERATIONS PART. AVEC L'ETAT,.		10 737	1,52	13 424	2,43	(2 688)	-20,02
TAXES SUR LE CA DEDUCTIBLES		31 823	4,51	22 725	4,11	9 098	40,04
TVA SUR IMMO 20 %		523	0,07	258	0,05	265	102,54
CREDIT DE TVA A REPORTER		46	0,01	250	0,05	(204)	-81,60
TVA COLLECTEE 5,5 %		4		2		1	57,71
TVA COLLECTEE 20 %		1				1	141,46
TVA COLLECTEE 10 %		2		1		1	162,90
T.V.A. FACT. A RECEVOIR		1 800	0,25	4 073	0,74	(2 273)	-55,80
PRODUITS A RECEVOIR		18 222	2,58			18 222	
CC STEVEMCONE		152 260	21,56	196 333	35,51	(44 073)	-22,45
AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI		43 365	6,14	43 365	7,84		
Disponibilités		263 004	37,24	39 151	7,08	223 853	571,76
COMPTES BANCAIRE BRED				433	0,08	(433)	-100,00
BANQUE SOCIETE GENERALE		240 138	34,00	28 824	5,21	211 314	733,13
CAISSE SIEGE SOCIAL		22 866	3,24	9 894	1,79	12 972	131,11
Charges constatées d'avance		14 813	2,10	14 084	2,55	729	5,18
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE		14 813	2,10	14 084	2,55	729	5,18
TOTAL DUBILAN ACTIF		706 224	100,00	552 890	100,00	153 334	27,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/05/2020 30/04/2021	12 mois	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	94 234	13,34	111 760	20,21	(17 526)	-15,68
Capital Social ou individuel	7 622	1,08	7 622	1,38		
CAPITAL	7 622	1,08	7 622	1,38		
Réserve légale	762	0,11	762	0,14		
RESERVE LEGALE	762	0,11	762	0,14		
Report à nouveau			73 498	13,29	(73 498)	-100,00
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT			73 498	13,29	(73 498)	-100,00
Résultat de l'exercice	85 850	12,16	29 878	5,40	55 972	187,34
TOTAL II - Autres fonds propres	19 000	2,69			19 000	
Avances conditionnées	19 000	2,69			19 000	
AVANCES CONDITIONNEES DE L'ETA	19 000	2,69			19 000	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	592 990	83,97	441 130	79,79	151 860	34,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	408 190	57,80	185 111	33,48	223 078	120,51
EMPRUNT TRAVAUX	48 492	6,87	70 520	12,75	(22 028)	-31,24
PGE 280 K€	280 000	39,65			280 000	
EMPRUNT (FDS ROULEMENT)	25 473	3,61	53 895	9,75	(28 422)	-52,74
EMPRUNT TRVAUX	53 059	7,51	60 560	10,95	(7 501)	-12,39
SUR EMPRUNTS AUPRES ETABLI. CR			135	0,02	(135)	-100,00
COMPTES BANCAIRE BRED	1 165	0,16			1 165	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 133	18,85	189 394	34,26	(56 261)	-29,71
Collectif fournisseurs créditeurs	109 832	15,55	143 803	26,01	(33 971)	-23,62
FRS FACT NON PARVENUES	23 301	3,30	45 591	8,25	(22 290)	-48,89
Dettes fiscales et sociales	51 667	7,32	66 625	12,05	(14 958)	-22,45
COLLECTIF REMUNERATION	11 740	1,66	12 558	2,27	(818)	-6,51
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	25 465	3,61	24 423	4,42	1 042	4,27
SECURITE SOCIALE	1 669	0,24	13 673	2,47	(12 004)	-87,79
GENERALI ART.83	3 066	0,43	3 066	0,55		
PREVOYANCE	2 295	0,33	1 397	0,25	898	64,27
RETRAITE COMPLEMENTAIRE	681	0,10	146	0,03	535	365,05
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 349	0,47	7 702	1,39	(4 353)	-56,52
AUTRES CHARGES A PAYER	1 999	0,28	1 999	0,36		
PRELEVEMENT A LA SOURCE	316	0,04	447	0,08	(131)	-29,31
AUTRES CHARGES A PAYER	1 086	0,15	1 213	0,22	(127)	-10,47
TOTAL DUBILAN PASSIF	706 224	100,00	552 890	100,00	153 334	27,73

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/05/2020 30/04/2021	12 mois	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	697 365	158,36	995 937	102,71	(298 572)	-29,98
Ventes de marchandises	440 356	100,00	969 660	100,00	(529 304)	-54,59
Ventes de marchandises FRANCE	440 356	100,00	969 660	100,00	(529 304)	-54,59
RECETTES RESTAURANT 20 %	36 287	8,24	172 692	17,81	(136 405)	-78,99
RECETTES BOUTIQUE 5,5 %	275 540	62,57	248 574	25,64	26 965	10,85
RESTAURANT TAUX REDUIT 10 %	128 530	29,19	548 394	56,56	(419 864)	-76,56
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	440 356	100,00	969 660	100,00	(529 304)	-54,59
Subventions d'exploitation	141 837	32,21	1 766	0,18	140 071	N/S
SUBVENTIONS D'EXPLOIT	141 837	32,21	1 766	0,18	140 071	N/S
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	115 171	26,15	21 750	2,24	93 422	429,53
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.			2 013	0,21	(2 013)	-100,00
ACTIVITE PARTIELLE	115 171	26,15	19 736	2,04	95 435	483,55
Autres produits d'exploitation			2 762	0,28	(2 762)	-100,00
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN			2 762	0,28	(2 762)	-100,00
Total des charges d'exploitation	610 501	138,64	956 497	98,64	(345 996)	-36,17
Achats de marchandises	102 410	23,26	242 448	25,00	(140 038)	-57,76
ACHATS RESTAURANT	72 566	16,48	180 426	18,61	(107 859)	-59,78
ACHATS LIQUIDES	29 844	6,78	62 022	6,40	(32 178)	-51,88
Variation de stocks de marchandises	4 000	0,91	4 500	0,46	(500)	-11,11
VARIATION STOCKS DE MARCHANDIS	4 000	0,91	4 500	0,46	(500)	-11,11
Achats de matières premières et autres appro.	7 722	1,75	2 205	0,23	5 518	250,30
FOURNITURES DE MAGASINS	7 722	1,75	2 205	0,23	5 518	250,30
Variation de stocks approvisionnements	300	0,07	200	0,02	100	50,00
VARIAT. STOCKS MAT. PREM. ET F	300	0,07	200	0,02	100	50,00
Autres achats et charges externes	218 450	49,61	290 625	29,97	(72 175)	-24,83
EDF-GDF	3 593	0,82	13 933	1,44	(10 340)	-74,21
FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 525	1,03	9 238	0,95	(4 713)	-51,01
PETITS MATERIELS			1 054	0,11	(1 054)	-100,00
BLANCHISSAGE	7 548	1,71	15 251	1,57	(7 703)	-50,51
CB SOGELEASE	3 600	0,82	5 469	0,56	(1 869)	-34,18
CB LEASECOM			619	0,06	(619)	-100,00
CB LOCAM	879	0,20	2 717	0,28	(1 839)	-67,66
LOCAM			662	0,07	(662)	-100,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	54 212	12,31	64 603	6,66	(10 391)	-16,08
LOC IMMO SCI PSO-FL	50 199	11,40	50 004	5,16	195	0,39
LOCATIONS MOBILIERES	348	0,08	3 797	0,39	(3 449)	-90,83
LOC MOB INGENICO	804	0,18	804	0,08		
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	12 715	2,89	10 712	1,10	2 003	18,70
MAINTENANCE	7 832	1,78	5 081	0,52	2 751	54,14
PRIMES D'ASSURANCE	7 173	1,63	6 019	0,62	1 154	19,17

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/05/2020 30/04/2021	12 mois	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	Variations	%
DOCUMENTATION GENERALE	2 091	0,47	4 271	0,44	(2 180)	-51,05
HONORAIRES	15 853	3,60	37 216	3,84	(21 364)	-57,40
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	490	0,11	579	0,06	(89)	-15,35
DIVERS	1 336	0,30	7 637	0,79	(6 301)	-82,51
PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB			1 800	0,19	(1 800)	-100,00
TRANSPORTS SUR ACHATS	470	0,11	1 043	0,11	(573)	-54,92
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	28	0,01	60	0,01	(32)	-53,33
RECEPTIONS	96	0,02	396	0,04	(300)	-75,78
TELEPHONE	3 018	0,69	2 468	0,25	550	22,27
AFFRANCHISSEMENTS	67	0,02	297	0,03	(230)	-77,60
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 785	0,41	1 927	0,20	(142)	-7,37
AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	2 401	0,55	7 186	0,74	(4 786)	-66,60
DIVERS	36 968	8,39	35 310	3,64	1 657	4,69
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	420	0,10	468	0,05	(48)	-10,26
Impôts, taxes et versements assimilés	4 090	0,93	3 627	0,37	462	12,74
TAXE D'APPRENTISSAGE	723	0,16	387	0,04	336	86,94
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	672	0,15	313	0,03	359	114,87
CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRIT	2 598	0,59	1 751	0,18	847	48,37
AUTRES DROITS	97	0,02	1 177	0,12	(1 080)	-91,75
Salaires et traitements	191 880	43,57	267 309	27,57	(75 429)	-28,22
SALAIRES APPOINTEMENTS	50 089	11,37	202 782	20,91	(152 693)	-75,30
CONGES PAYES	25 465	5,78	24 423	2,52	1 042	4,27
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 986	0,91	4 023	0,41	(38)	-0,93
ACTIVITE PARTIELLE	108 269	24,59	19 736	2,04	88 533	448,58
INDEMNITES RUPTURE CONV			2 200	0,23	(2 200)	-100,00
AVANTAGES EN NATURE	4 071	0,92	14 144	1,46	(10 074)	-71,22
Charges sociales du personnel	8 496	1,93	70 522	7,27	(62 025)	-87,95
COTISATIONS URSSAF	(1 863)	-0,42	44 825	4,62	(46 688)	-104,16
COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 520	0,57	4 481	0,46	(1 961)	-43,76
COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	3 707	0,84	12 758	1,32	(9 050)	-70,94
CHARGES S/ CCONGES A PAY.	3 349	0,76	7 702	0,79	(4 353)	-56,52
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	783	0,18	756	0,08	27	3,57
Dotation aux amortissements sur immobilisations	43 146	9,80	52 991	5,46	(9 845)	-18,58
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 146	9,80	52 991	5,46	(9 845)	-18,58
Autres charges de gestion courante	30 007	6,81	22 070	2,28	7 937	35,96
REDEV. CONCESS. BREV. LIC, MAR	30 000	6,81	22 000	2,27	8 000	36,36
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	7		70	0,01	(63)	-90,02
Résultat d'exploitation	86 864	19,73	39 440	4,07	47 424	120,24
Total des produits financiers	3 116	0,71	2 380	0,25	736	30,92
Autres intérêts et produits assimilés	3 116	0,71	2 380	0,25	736	30,92
REVENUS DES CREANCES DIVERSES	3 116	0,71	2 380	0,25	736	30,92
Total des charges financières	4 095	0,93	5 162	0,53	(1 067)	-20,67
Intérêts et charges assimilées	4 095	0,93	5 162	0,53	(1 067)	-20,67
INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	4 095	0,93	5 027	0,52	(932)	-18,54
DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMIL			135	0,01	(135)	-100,00
Résultat financier	(979)	-0,22	(2 782)	-0,29	1 803	64,81

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/202012 30/04/2021mois		01/05/201912 30/04/2020mois		Variations%	
Résultat courant avant impôts	85 885	19,50	36 658	3,78	49 227	134,29
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	35	0,01	1 845	0,19	(1 810)	-98,10
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	35	0,01	1 845	0,19	(1 810)	-98,10
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES			1 845	0,19	(1 845)	-100,00
PENALITES AMENDES FISC. & PENA	35	0,01			35	
Résultat exceptionnel	(35)	-0,01	(1 845)	-0,19	1 810	98,10
Impôts sur les bénéfices			4 935	0,51	(4 935)	-100,00
INTEGRATION FISCALE - CHARGES			4 935	0,51	(4 935)	-100,00
Résultat de l'exercice	85 850	19,50	29 878	3,08	55 972	187,34

AMEX

SAS A.C.L.A.

Page :

10

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/05/2020 30/04/2021	12 mois	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	440 356	100,00	969 660	100,00	(529 304)	-54,59
Ventes de marchandises	440 356	100,00	969 660	100,00	(529 304)	-54,59
- Achats de marchandises	102 410	23,26	242 448	25,00	(140 038)	-57,76
- Variation stocks de marchandises	4 000	0,91	4 500	0,46	(500)	-11,11
MARGE COMMERCIALE	333 947	75,84	722 713	74,53	(388 766)	-53,79
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	333 947	75,84	722 713	74,53	(388 766)	-53,79
- Achats stockés approvisionnement	7 722	1,75	2 205	0,23	5 518	250,30
- Variation des stocks et approvisionnement	300	0,07	200	0,02	100	50,00
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	15 666	3,56	39 476	4,07	(23 810)	-60,32
- Autres charges externes	202 784	46,05	251 149	25,90	(48 365)	-19,26
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	226 473	51,43	293 030	30,22	(66 557)	-22,71
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	107 474	24,41	429 683	44,31	(322 209)	-74,99
+ Subventions d'exploitation	141 837	32,21	1 766	0,18	140 071	N/S
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 394	0,32	699	0,07	695	99,43
- Autres impôts et taxes	2 695	0,61	2 928	0,30	(233)	-7,96
- Salaires et traitements	191 880	43,57	267 309	27,57	(75 429)	-28,22
- Charges sociales	8 496	1,93	70 522	7,27	(62 025)	-87,95
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	44 845	10,18	89 990	9,28	(45 145)	-50,17
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation			2 762	0,28	(2 762)	-100,0
+ Transfert de charges d'exploitation	115 171	26,15	21 750	2,24	93 422	429,53
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	43 146	9,80	52 991	5,46	(9 845)	-18,58
- Autres charges de gestion courante	30 007	6,81	22 070	2,28	7 937	35,96
RÉSULTAT EXPLOITATION	86 864	19,73	39 440	4,07	47 424	120,24
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 116	0,71	2 380	0,25	736	30,92
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	4 095	0,93	5 162	0,53	(1 067)	-20,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	85 885	19,50	36 658	3,78	49 227	134,29
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	35	0,01	1 845	0,19	(1 810)	-98,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(35)	-0,01	(1 845)	-0,19	1 810	98,10
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices			4 935	0,51	(4 935)	-100,0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	85 850	19,50	29 878	3,08	55 972	187,34

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **706 224** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **700 481** euros et un total **charges** de **614 631** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **85 850** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2020** et finit le **30/04/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

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

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	55 000					55 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 000					55 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	143 420					143 420
	Instal., agencement, aménagement divers	379 139		1 324			380 463
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	89 159					89 159
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	611 718		1 324			613 042
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 920		176			16 096
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 920		176			16 096
TOTAL		682 638		1 500			684 138

AMEX

SAS A.C.L.A.

Page :

14

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2021
		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	143 204	150		143 354
Autres Instal., agencement, aménagement divers	265 870	39 570		305 440
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	68 364	3 426		71 790
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	477 438	43 146		520 584
TOTAL	477 438	43 146		520 584

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 Agenct 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

Etat exprimé en euros

		30/04/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 096		16 096
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 198	34 198	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 959	28 959	
	Groupe et associés (2)	152 260	152 260	
	Débiteurs divers	46 437	46 437	
	Charges constatées d'avances	14 813	14 813	
	TOTAL DES CREANCES	294 262	278 166	16 096
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/04/2021	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)	1 165	1 165		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	407 025	77 413	329 612	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	133 133	133 133		
	Personnel et comptes rattachés	37 205	37 205		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 060	13 060		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 402	1 402		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	592 990	263 378	329 612	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	280 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 951			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	15,2449	7 622,45
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	15,2449	7 622,45

Effectif moyen

		30/04/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/04/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2021
Capital social	7 622				7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	762				762
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	73 498	(73 498)			
Résultat de l'exercice	29 878	(29 878)		85 850	85 850
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	111 760	(103 375)		85 850	94 234

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	103 375
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	103 375
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	8 385
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	8 385
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(17 526)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/04/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Nantissement du fonds de commerce en garantie			170 000	
SOCIETE GENERALE			170 000	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
L'entité ne comptabilise pas ses engagements en matière de pensions et avantages similaires. Aucune évaluation n'est établie				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			170 000	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

b) étrangères

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/04/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	55 000	Droit au bail dont la durée d'utilisation ne peut être déterminée de façon fiable. Par conséquent, pas d'amortissement pratiqué.
TOTAL	55 000	

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/04/2021
Total des Charges à payer		55 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 301
FRS FACT NON PARVENUES	23 301	
Dettes fiscales et sociales		31 899
DETTE PROVISIO. POUR CONGES P	25 465	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 349	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 999	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 086	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/04/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 813
Loyer		14 813	
Charges locatives			
Entretien			
Honoraires comptable			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 813

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Faits saillants et significatifs durant l'exercice

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **30/04/2021**.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent un événement pour la clôture des comptes au 30 avril 2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 5 août 2021 par le président.

Ces comptes ont été arrêté sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Les états financiers de la société ont été préparé sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des états financiers 2021 par le président, la société ACLA n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité d'ACLA à poursuivre son exploitation.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité et a perçu les mesures suivantes :

- * Recours à l'activité partielle - indemnités perçues à hauteur de 115 K€
- * Aides reçues :
 - * Fonds de solidarité : 112 K€
 - * Réduction charge sociale Urssaf : 10,3 K€
 - * Aide de l'urssaf : 18,8 K€
- * Recours au Fonds résilience IDF : 19 K€ en 03/2021 avance remboursable avec différé de 18 mois sur 5 ans
- * Recours au PGE : 280 K€ en 06/2020 remboursé avec un différé de 1 an, sur une période de 5 ans

ACLA

Société par actions simplifiée au capital de € 7.622,45
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais - 75007 Paris
383.609.120 RCS Paris

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 OCTOBRE 2021

(...)

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir un bénéfice s'élevant à € 85.850, de la manière suivante :

Poste	Montant
Réserve légale	Néant
Autres réserves	Néant
Report à nouveau	Néant
Dividendes	€85.850

Soit un dividende par action de 171,10 euros.

L'associé unique prend acte que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

- €103.376 au titre l'exercice clos le 30 avril 2020.

(...)

Arnaud NICOLAS

« Pour extrait certifiée conforme »

Le Président
La société Steve Mc One
Par Arnaud Nicolas

ACLA

Société par Actions Simplifiée au capital de 7.622,45 euros
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais
75007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

ACLA

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2021

A l'associé unique,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACLA relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

II- 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

ACLA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2021

III- 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 qu'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 et 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 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.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce n'appellent de notre part pas de commentaire.

ACLA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2021

V- 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.

VI- Responsabilités des commissaires 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 ;

ACLA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 avril 2021

- 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.

Paris, le 10 octobre 2021



David Spira
Commissaire aux Comptes



12-15 Quai du Commerce
69009 Lyon

ACLA
Exercice clos le 30/04/2021

ACLA

Société par Actions Simplifiée au capital de 7.622,45 euros
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais
75007 Paris

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021



SAS A.C.L.A.

46 AVENUE DE LA BOURDONNAIS

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

**AMEX
2 RUE EMILE DUCLAUX
75015 PARIS**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2021			30/04/2020
		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)	55 000		55 000	55 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	143 420	143 354	66	216
	Autres immobilisations corporelles	469 622	377 230	92 391	134 064
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 096		16 096	15 920
TOTAL (II)		684 138	520 584	163 554	205 200
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 000		1 000	800
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	500		500	5 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	263 353		263 353	288 655
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	263 004		263 004	39 151
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 813		14 813	14 084
	TOTAL (III)	542 670		542 670	347 690
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 226 808	520 584	706 224	552 890
(1) dont droit au bail				55 000	55 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2021

30/04/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves		
	Report à nouveau		73 498
	Résultat de l'exercice	85 850	29 878
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	94 234	111 760
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	19 000	
DETTE FINANCIERE	Total des autres fonds propres	19 000	
DETTE D'EXPLOITATION	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE DIVERSE	Total des provisions		
DETTE FINANCIERE	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	408 190	185 111
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 133	189 394
	Dettes fiscales et sociales	51 667	66 625
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
DETTE FINANCIERE	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	592 990	441 130
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	706 224	552 890
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		85 849,72	29 877,73
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		263 378	357 647
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 165	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2021

30/04/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	440 356		440 356	969 660
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	440 356		440 356	969 660
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			141 837	1 766
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			115 171	21 750
	Autres produits				2 762
	Total des produits d'exploitation (1)			697 365	995 937
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			102 410	242 448
	Variation de stock			4 000	4 500
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 722	2 205
	Variation de stock			300	200
	Autres achats et charges externes			218 450	290 625
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 090	3 627
	Salaires et traitements			191 880	267 309
	Charges sociales du personnel			8 496	70 522
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			43 146	52 991
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			30 007	22 070
	Total des charges d'exploitation (2)			610 501	956 497
RESULTAT D'EXPLOITATION				86 864	39 440

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2021

30/04/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		86 864	39 440
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 116	2 380
	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	3 116	2 380
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 095	5 162
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 095	5 162
RESULTAT FINANCIER		(979)	(2 782)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		85 885	36 658
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35	1 845
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	35	1 845
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(35)	(1 845)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			4 935
TOTAL DES PRODUITS		700 481	998 317
TOTAL DES CHARGES		614 631	968 439
RESULTAT DE L'EXERCICE		85 850	29 878

- (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

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **706 224 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **700 481 euros** et un total **charges** de **614 631 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **85 850 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2020** et finit le **30/04/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

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

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	55 000					55 000
	55 000					55 000
	143 420					143 420
	379 139		1 324			380 463
	89 159					89 159
	611 718		1 324			613 042
	15 920		176			16 096
	15 920		176			16 096
	682 638		1 500			684 138

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2021
	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	143 204	150		143 354
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	265 870	39 570		305 440
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	68 364	3 426		71 790
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	477 438	43 146		520 584
TOTAL		477 438	43 146		520 584

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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

Etat exprimé en euros

		30/04/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 096		16 096
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 198	34 198	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 959	28 959	
	Groupe et associés (2)	152 260	152 260	
	Débiteurs divers	46 437	46 437	
	Charges constatées d'avances	14 813	14 813	
	TOTAL DES CREANCES	294 262	278 166	16 096
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	30/04/2021	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)	1 165	1 165	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	407 025	77 413	329 612
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	133 133	133 133	
	Personnel et comptes rattachés	37 205	37 205	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 060	13 060	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 402	1 402	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes			
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	592 990	263 378	329 612
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		280 000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		57 951		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	15,2449	7 622,45
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	15,2449	7 622,45

Effectif moyen

		30/04/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2021
Capital social	7 622				7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	762				762
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	73 498	(73 498)			
Résultat de l'exercice	29 878	(29 878)		85 850	85 850
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	111 760	(103 375)		85 850	94 234

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 103 375

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 103 375

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 385

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 385

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (17 526)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/04/2021

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
170 000	
170 000	
170 000	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Nantissement du fonds de commerce en garantie
SOCIETE GENERALE

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

L'entité ne comptabilise pas ses engagements en matière de pensions
et avantages similaires. Aucune évaluation n'est établie

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/04/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

NEANT

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/04/2021

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	55 000	Droit au bail dont la durée d'utilisation ne peut être déterminée de façon fiable. Par conséquent, pas d'amortissement pratiqué.
TOTAL	55 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/04/2021

Total des Charges à payer		55 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 301
<i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	<i>23 301</i>	
Dettes fiscales et sociales		31 899
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	<i>25 465</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	<i>3 349</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 999</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 086</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/04/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 813
Loyer		14 813	
Charges locatives			
Entretien			
Honoraires comptable			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 813

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits saillants et significatifs durant l'exercice

Impact du covid-19 dans les comptes clos au 30/04/2021.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent un événement pour la clôture des comptes au 30 avril 2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 5 août 2021 par le président.

Ces comptes ont été arrêté sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Les états financiers de la société ont été préparé sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des états financiers 2021 par le président, la société ACLA n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité d'ACLA à poursuivre son exploitation.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité et a perçu les mesures suivantes :

- * Recours à l'activité partielle - indemnités perçues à hauteur de 115 K€
- * Aides reçues :
 - * Fonds de solidarité : 112 K€
 - * Réduction charge sociale Urssaf : 10,3 K€
 - * Aide de l'urssaf : 18,8 K€
- * Recours au Fonds résilience IDF : 19 K€ en 03/2021 avance remboursable avec différé de 18 mois sur 5 ans
- * Recours au PGE : 280 K€ en 06/2020 remboursé avec un différé de 1 an, sur une période de 5 ans