

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00107

Numéro SIREN : 403 872 427

Nom ou dénomination : ALVS

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000759

|                                                                    |  |                                                                            |  |
|--------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SARL ALVS                            |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12                         |  |
| Adresse de l'entreprise 8 RUE DES 3 GLORIEUSES                     |  | 42000 ST ETIENNE                                                           |  |
| Durée de l'exercice précédent* 12                                  |  |                                                                            |  |
| Numéro SIRET* 40387242700048                                       |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                           |  |
|                                                                    |  | Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 2 1                                        |  |
|                                                                    |  | N-1 3 0 0 6 2 0 2 0                                                        |  |
|                                                                    |  | Brut 1                                                                     |  |
|                                                                    |  | Amortissements, provisions 2                                               |  |
|                                                                    |  | Net 3                                                                      |  |
|                                                                    |  | Net 4                                                                      |  |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |  |                                                                            |  |
| Frais d'établissement * AB                                         |  | AC                                                                         |  |
| Frais de développement * CX                                        |  | CQ                                                                         |  |
| Concessions, brevets et droits similaires AF                       |  | AG 164 291 95 186 69 105 22 434                                            |  |
| Fonds commercial (I) AH                                            |  | AI                                                                         |  |
| Autres immobilisations incorporelles AJ                            |  | AK 31 146 31 146 47 296                                                    |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |  | AM                                                                         |  |
| Terrains AN                                                        |  | AO                                                                         |  |
| Constructions AP                                                   |  | AQ                                                                         |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     |  | AS 807 384 640 009 167 375 228 796                                         |  |
| Autres immobilisations corporelles AT                              |  | AU 497 917 395 906 102 010 120 894                                         |  |
| Immobilisations en cours AV                                        |  | AW                                                                         |  |
| Avances et acomptes AX                                             |  | CT                                                                         |  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |  | CU                                                                         |  |
| Autres participations CU                                           |  | BB                                                                         |  |
| Créances rattachées à des participations BB                        |  | BD                                                                         |  |
| Autres titres immobilisés BD                                       |  | BF                                                                         |  |
| Prêts BF                                                           |  | BG 1 877 1 877 37 153                                                      |  |
| Autres immobilisations financières* BH                             |  | BI 778 778 778                                                             |  |
| TOTAL (II) BJ                                                      |  | BK 1 503 392 1 131 102 372 291 457 349                                     |  |
| Matières premières, approvisionnements BL                          |  | BM                                                                         |  |
| En cours de production de biens BN                                 |  | BO                                                                         |  |
| En cours de production de services BP                              |  | BQ                                                                         |  |
| Produits intermédiaires et finis BR                                |  | BS                                                                         |  |
| Marchandises BT                                                    |  | BU 519 300 519 300 561 181                                                 |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |  | BW 33 569                                                                  |  |
| Clients et comptes rattachés (3)* BX                               |  | BY 991 015 17 892 973 123 894 505                                          |  |
| Autres créances (3) BZ                                             |  | CA 63 743 63 743 116 787                                                   |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |  | CC                                                                         |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD |  | CE                                                                         |  |
| Disponibilités CF                                                  |  | CG 1 475 744 1 475 744 503 251                                             |  |
| Charges constatées d'avance (3)* CH                                |  | CI 19 675 19 675 37 624                                                    |  |
| TOTAL (III) CJ                                                     |  | CK 3 069 476 17 892 3 051 584 2 146 916                                    |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                        |  |                                                                            |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |  |                                                                            |  |
| Ecart de conversion actif* (VI) CN                                 |  |                                                                            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                          |  | 1A 4 572 869 1 148 993 3 423 875 2 604 266                                 |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                   |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 2 655 |  |
| (3) Part à plus d'un an : CR                                       |  |                                                                            |  |
| Clause de réserve de propriété : *                                 |  | Stocks :                                                                   |  |
| Immobilisations :                                                  |  | Créances :                                                                 |  |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE  
ST-ETIENNE  
000759 28 JAN 2022  
86 B 107

Désignation de l'entreprise : SARL ALVS

Néant ☐ \*

|                                    |                                                                                                                     |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....600.....000.....)                                              | DA | 600 000    | 600 000      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                                    | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD | 60 012     | 60 012       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )            | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )              | DG | 290 607    | 254 666      |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          | DI | 17 213     | 35 941       |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                           | DK |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                    | DL | 967 833    | 950 619      |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               | DN |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                   | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                             | DP |            |              |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                             | DQ |            |              |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                  | DR |            |              |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU | 1 164 374  | 122 542      |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                      | DV | 8 329      | 8 697        |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW | 2 936      | 165 432      |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX | 827 781    | 728 280      |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY | 451 294    | 598 615      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ |            | 5 007        |
|                                    | Autres dettes                                                                                                       | EA | 1 328      | 4 119        |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB |            | 20 954       |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                   | EC | 2 456 042  | 1 653 647    |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                   | ED |            |              |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                        | EE | 3 423 875  | 2 604 266    |
| RENVIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C |            |              |
|                                    |                                                                                                                     | 1D |            |              |
|                                    |                                                                                                                     | 1E |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | EF |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG | 1 344 651  | 1 569 809    |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        | EH |            | 7 470        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SARL ALVS

8 RUE DES 3 GLORIEUSES

42000 ST ETIENNE

**ANNEXE DU 01/07/2020 AU 30/06/2021**

***EX'ANTE***

*30 Avenue Général Leclerc*

*Espace St Germain NEW ORLEANS*

*38200 VIENNE*

*04.74.48.36.20*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        | page |
|--------------------------------------------------------|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | 6    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      | 6    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 6    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 7    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 7    |
| Etat des amortissements                                | 8    |
| Etat des provisions                                    | 9    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 9    |
| Composition du capital social                          | 10   |
| Fonds commercial                                       | 10   |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 10   |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 10   |
| Evaluation des amortissements                          | 11   |
| Titres immobilisés                                     | 11   |
| Evaluation des matières et marchandises                | 11   |
| Dépréciation des stocks et en cours                    | 11   |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 11   |
| Dépréciation des créances                              | 11   |
| Charges à payer                                        | 12   |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 12   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | 12   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société ALVS a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat d'un montant de 1 millions euros.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

## ANNEXE

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

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

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

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 151 687                             |               | 59 900       |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 803 273                             |               | 4 111        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 364 707                             |               | 4 520        |
| Matériel de transport                                      | 176                                 |               | 22 072       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 103 664                             |               | 2 953        |
| TOTAL                                                      | 1 271 822                           |               | 33 656       |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 37 931                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 37 931                              |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 461 439                           |               | 93 556       |

## ANNEXE

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

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 16 150   | 195 437                        | 195 437                                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 807 384                        | 807 384                                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 369 227                        | 369 227                                    |
| Matériel de transport                                      |               | 176      | 22 072                         | 22 072                                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 106 618                        | 106 618                                    |
| TOTAL                                                      |               | 176      | 1 305 301                      | 1 305 301                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 35 276   | 2 655                          | 2 655                                      |
| TOTAL                                                      |               | 35 276   | 2 655                          | 2 655                                      |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 51 602   | 1 503 392                      | 1 503 392                                  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 81 957                   | 13 229                  |                      | 95 186                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 574 478                  | 65 531                  |                      | 640 009                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 291 566                  | 27 056                  |                      | 318 621                |
| Matériel de transport                                      | 176                      | 4 269                   | 176                  | 4 269                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 55 912                   | 17 104                  |                      | 73 016                 |
| TOTAL                                                      | 922 132                  | 113 959                 | 176                  | 1 035 915              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 004 090                | 127 188                 | 176                  | 1 131 102              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 13 229                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 65 531                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 27 056                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 4 269                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 17 104                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 113 959                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 127 188                  |                           |                              |                             |          |



## ANNEXE

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

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                           | 522                      |                         | 522                           |                                   |                        |
| Sur comptes clients                              | 17 892                   |                         |                               |                                   | 17 892                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>18 414</b>            |                         | <b>522</b>                    |                                   | <b>17 892</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>18 414</b>            |                         | <b>522</b>                    |                                   | <b>17 892</b>          |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          |                         | 522                           |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                      | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Prêts                                                  | 1 877            | 1 877            |               |
| Autres immobilisations financières                     | 778              | 778              |               |
| Clients douteux ou litigieux                           | 26 676           | 26 676           |               |
| Autres créances clients                                | 964 339          | 964 339          |               |
| Personnel et comptes rattachés                         | 3 150            | 3 150            |               |
| Impôts sur les bénéfices                               | 24 856           | 24 856           |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                             | 25 693           | 25 693           |               |
| Divers état et autres collectivités publiques          | 1 700            | 1 700            |               |
| Débiteurs divers                                       | 8 344            | 8 344            |               |
| Charges constatées d'avance                            | 19 675           | 19 675           |               |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>1 077 087</b> | <b>1 077 087</b> |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice         | 847              |                  |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 36 123           |                  |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 164 374        | 52 983           | 1 111 391        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 827 781          | 827 781          |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 177 255          | 177 255          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 215 171          | 215 171          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 52 994           | 52 994           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 5 874            | 5 874            |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 8 329            | 8 329            |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 1 328            | 1 328            |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 453 106</b> | <b>1 341 715</b> | <b>1 111 391</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 1 092 271        |                  |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 42 953           |                  |                  |                 |

## ANNEXE

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

### **Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 200.0000                         | 500              |       |            | 500    |
| AUGMENTATION DE CAPITAL          | 1 000.0000                       | 500              |       |            | 500    |

### **Variation des Capitaux Propres :**

Total des Capitaux propres au 30/06/2020 : 914 678 €  
Résultat 2020 : 35 941 €  
Total des Capitaux Propres au 30/06/2021 : 950 619 €

### **Fonds commercial**

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

| Nature       | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|--------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|              | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| M2 DIFFUSION |                      |           | 31 145             | 31 145 |                                  |
| Total        |                      |           | 31 145             | 31 145 |                                  |

Cette somme n'a pas été amortie.

Le test de dépréciation réalisé sur l'exercice ne fait pas ressortir de perte de valeur.

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée      |
|-----------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériel de transport       | Linéaire | 2 ans      |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 2 à 4 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Concessions et droits       | Linéaire | 1 à 5 ans  |

### **Titres immobilisés**

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

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

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

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

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

## ANNEXE

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 720   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 152 783 |
| Total                                                                  | 162 503 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 19 675  |
| Total                       | 19 675  |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 43 690  |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 29 295  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 58 328  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 94 882  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 24 100  |
| Engagement total |                | 250 295 |

### Hypothèses de calculs retenues

{La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2021
- o Taux d'actualisation : 0.79 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Publicité
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TH/TF 00-02

A.L.V.S  
S.A.R.L au capital de 600.000 €  
Siège social : SAINT ETIENNE (42000)  
8 rue des 3 Glorieuses  
R.C.S. 403 872 427 SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 28 JANVIER 2022

=====

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 JUIN 2021

LA GERANCE

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' followed by a circle and a long horizontal stroke extending to the right.

**A.L.V.S**  
**S.A.R.L au capital de 600.000 €**  
**Siège social : SAINT ETIENNE (42000)**  
**8 rue des 3 Glorieuses**  
**R.C.S. 403 872 427 SAINT ETIENNE**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 28 JANVIER 2022

=====

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 JUIN 2021

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021, s'élevant à 17.213,40 €, comme suit :

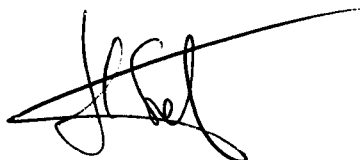
- Virement au compte "AUTRES RESERVES", soit..... 17.213,40 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices visés par ce texte, savoir :

| EXERCICE CLOS LE | DIVIDENDES |
|------------------|------------|
| 30 JUIN 2020     | NEANT      |
| 30 JUIN 2019     | NEANT      |
| 30 JUIN 2018     | 50.000 €   |

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

LA GERANCE,



**ACOREGE VIENNE**  
**ACOREGE GROUP**  
**ACOREGE AUDIT**  
**ACOREGE FORMATION**

1, Rue Port au Prince  
Le Merblanc - CS 18  
38217 VIENNE Cedex  
Tél. : 04 74 78 45 65  
Fax : 04 74 78 45 75



**ALVS**

**8, Rue des 3 Glorieuses  
42000 SAINT ETIENNE**

**SARL au capital de 600 000 euros  
RCS SAINT ETIENNE N° 403 872 427**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 juin 2021

AUDIT  
JURIDIQUE  
FORMATION  
**CONSOLIDATION**  
OUTILS DE GESTION  
FISCALITÉ DES PARTICULIERS  
CRÉATION D'ENTREPRISES  
EXPERTISE COMPTABLE  
RH & SOCIAL

[www.acorege.fr](http://www.acorege.fr)

SARL au capital de 10 000 € - 791 233 612 RCS LYON - APE 6920Z - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON



**ALVS**

SARL au capital de 600 000 euros  
Siège social : 8, Rue des 3 Glorieuses  
42000 SAINT ETIENNE

RCS SAINT ETIENNE N° 403 872 427

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 juin 2021

À l'assemblée générale de la société ALVS,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALVS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note de l'annexe « Evaluation des matières et marchandises » présente la méthode d'évaluation des stocks suivie par votre société.

Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable utilisée et sa conformité par rapport aux informations données dans l'annexe.

### **Vérifications spécifiques**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### **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 les gérants.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Vienne, le 13 janvier 2022

Le Commissaire aux comptes,  
**ACOREGE AUDIT**  
Colinette LARTIGUE

Signé par

*Colinette LARTIGUE*

Signature numérique de : Colinette LARTIGUE  
Date : 13-01-2022 10:40

Lieu : 36346638666332662d313939642d3466653...

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/06/2021 12 |                                                   | Exercice N-1<br>30/06/2020 12 | Ecart N / N-1 |                |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Net           |                |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |               |                |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 164 291                     | 95 186                                            | 69 105                        | 22 434        | 46 671 208.04  |
|                                         | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 31 146                      |                                                   | 31 146                        | 47 296        | 16 150 34.15   |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 807 384                     | 640 009                                           | 167 375                       | 228 796       | 61 420 26.85   |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 497 917                     | 395 906                                           | 102 010                       | 120 894       | 18 883 15.62   |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Prêts                                           | 1 877                       |                                                   | 1 877                         | 37 153        | 35 276 94.95   |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 778                         |                                                   | 778                           | 778           |                |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 1 503 392                   | 1 131 102                                         | 372 291                       | 457 349       | 85 059 18.60   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Marchandises                                    | 519 300                     |                                                   | 519 300                       | 561 181       | 41 881 7.46    |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                               | 33 569        | 33 569 100.00  |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 991 015                     | 17 892                                            | 973 123                       | 894 505       | 78 618 8.79    |
|                                         | Autres créances                                 | 63 743                      |                                                   | 63 743                        | 116 787       | 53 044 45.42   |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Disponibilités                                  | 1 475 744                   |                                                   | 1 475 744                     | 503 251       | 972 493 193.24 |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 19 675                      |                                                   | 19 675                        | 37 624        | 17 949 47.71   |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 3 069 476                   | 17 892                                            | 3 051 584                     | 2 146 916     | 904 668 42.14  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |               |                |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |               |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 4 572 869                   | 1 148 993                                         | 3 423 875                     | 2 604 266     | 819 609 31.47  |

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

2 655

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                   | Exercice N<br>30/06/2021 12 | Exercice N-1<br>30/06/2020 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 600 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 600 000                     | 600 000                       |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                    | 60 012                      | 60 012                        |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                   | 290 607                     | 254 666                       | 35 941        | 14.11  |
|                              | Report à nouveau                                                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 17 213                      | 35 941                        | 18 727        | 52.11  |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                    | 967 833                     | 950 619                       | 17 213        | 1.81   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                  |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 1 164 374                   | 115 072                       | 1 049 302     | 911.87 |
|                              | Concours bancaires courants                                                                       |                             | 7 470                         | 7 470         | 100.00 |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 8 329                       | 8 697                         | 368           | 4.23   |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  | 2 936                       | 165 432                       | 162 496       | 98.23  |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 827 781                     | 728 280                       | 99 501        | 13.66  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 451 294                     | 598 615                       | 147 320       | 24.61  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                             | 5 007                         | 5 007         | 100.00 |
|                              | Autres dettes                                                                                     | 1 328                       | 4 119                         | 2 792         | 67.77  |
|                              | Produits constatés d'avance (I)                                                                   |                             | 20 954                        | 20 954        | 100.00 |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 2 456 042                   | 1 653 647                     | 802 396       | 48.52  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 3 423 875                   | 2 604 266                     | 819 609       | 31.47  |

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

1 344 651

1 569 809

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/06/2021 12 |             |           | Exercice N-1 30/06/2020 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 6 476 091                | 58 058      | 6 534 149 | 7 405 159                  |  | 871 010       | 11.76  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 178 468                  | 2 168       | 180 636   | 211 917                    |  | 31 281        | 14.76  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 6 654 559                | 60 226      | 6 714 785 | 7 617 075                  |  | 902 291       | 11.85  |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 19 790    | 5 436                      |  | 14 353        | 264.02 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 26 506    | 64 564                     |  | 38 058        | 58.95  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 32 169    | 32 033                     |  | 136           | 0.43   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 6 793 250 | 7 719 108                  |  | 925 859       | 11.99  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 3 978 158 | 4 659 295                  |  | 681 137       | 14.62  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 42 403    | 263 110                    |  | 305 512       | 116.12 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 926 916   | 1 092 047                  |  | 165 131       | 15.12  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 58 701    | 104 655                    |  | 45 954        | 43.91  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 291 977 | 1 475 121                  |  | 183 144       | 12.42  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 372 731   | 415 655                    |  | 42 924        | 10.33  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 127 188   | 117 402                    |  | 9 786         | 8.34   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           | 5 942                      |  | 5 942         | 100.00 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 28 618    | 58 156                     |  | 29 538        | 50.79  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 6 826 691 | 7 665 161                  |  | 838 470       | 10.94  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 33 442    | 53 947                     |  | 87 388        | 161.99 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société ALVS a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat d'un montant de 1 millions euros.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

## ANNEXE

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

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

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

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL        | 151 687                             |               | 59 900       |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 803 273                             |               | 4 111        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 364 707                             |               | 4 520        |
| Matériel de transport                                      | 176                                 |               | 22 072       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 103 664                             |               | 2 953        |
| TOTAL                                                      | 1 271 822                           |               | 33 656       |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 37 931                              |               |              |
| TOTAL                                                      | 37 931                              |               |              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 461 439                           |               | 93 556       |



## ANNEXE

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

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 16 150   | 195 437                        | 195 437                                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 807 384                        | 807 384                                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 369 227                        | 369 227                                    |
| Matériel de transport                                      |               | 176      | 22 072                         | 22 072                                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 106 618                        | 106 618                                    |
| TOTAL                                                      |               | 176      | 1 305 301                      | 1 305 301                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 35 276   | 2 655                          | 2 655                                      |
| TOTAL                                                      |               | 35 276   | 2 655                          | 2 655                                      |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 51 602   | 1 503 392                      | 1 503 392                                  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 81 957                   | 13 229                  |                      | 95 186                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 574 478                  | 65 531                  |                      | 640 009                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 291 566                  | 27 056                  |                      | 318 621                |
| Matériel de transport                                      | 176                      | 4 269                   | 176                  | 4 269                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 55 912                   | 17 104                  |                      | 73 016                 |
| TOTAL                                                      | 922 132                  | 113 959                 | 176                  | 1 035 915              |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 004 090                | 127 188                 | 176                  | 1 131 102              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 13 229                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 65 531                   |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 27 056                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 4 269                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 17 104                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 113 959                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 127 188                  |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                           | 522                      |                         | 522                           |                                   |                        |
| Sur comptes clients                              | 17 892                   |                         |                               |                                   | 17 892                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>18 414</b>            |                         | <b>522</b>                    |                                   | <b>17 892</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>18 414</b>            |                         | <b>522</b>                    |                                   | <b>17 892</b>          |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          |                         | 522                           |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                      | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Prêts                                                  | 1 877            | 1 877            |               |
| Autres immobilisations financières                     | 778              | 778              |               |
| Clients douteux ou litigieux                           | 26 676           | 26 676           |               |
| Autres créances clients                                | 964 339          | 964 339          |               |
| Personnel et comptes rattachés                         | 3 150            | 3 150            |               |
| Impôts sur les bénéfices                               | 24 856           | 24 856           |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                             | 25 693           | 25 693           |               |
| Divers état et autres collectivités publiques          | 1 700            | 1 700            |               |
| Débiteurs divers                                       | 8 344            | 8 344            |               |
| Charges constatées d'avance                            | 19 675           | 19 675           |               |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>1 077 087</b> | <b>1 077 087</b> |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice         | 847              |                  |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 36 123           |                  |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 164 374        | 52 983           | 1 111 391        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 827 781          | 827 781          |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 177 255          | 177 255          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 215 171          | 215 171          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 52 994           | 52 994           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 5 874            | 5 874            |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 8 329            | 8 329            |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 1 328            | 1 328            |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 453 106</b> | <b>1 341 715</b> | <b>1 111 391</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 1 092 271        |                  |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 42 953           |                  |                  |                 |

## ANNEXE

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

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 200.0000                         | 500              |       |            | 500    |
| AUGMENTATION DE CAPITAL          | 1 000.0000                       | 500              |       |            | 500    |

### Variation des Capitaux Propres :

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| Total des Capitaux propres au 30/06/2020 : | 914 678 € |
| Résultat 2020 :                            | 35 941 €  |
| Total des Capitaux Propres au 30/06/2021 : | 950 619 € |

### Fonds commercial

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

| Nature       | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|--------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|              | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| M2 DIFFUSION |                      |           | 31 145             | 31 145 |                                  |
| Total        |                      |           | 31 145             | 31 145 |                                  |

Cette somme n'a pas été amortie.

Le test de dépréciation réalisé sur l'exercice ne fait pas ressortir de perte de valeur.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée      |
|-----------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériel de transport       | Linéaire | 2 ans      |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 2 à 4 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Concessions et droits       | Linéaire | 1 à 5 ans  |

### **Titres immobilisés**

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

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

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

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

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

## ANNEXE

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 720   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 152 783 |
| Total                                                                  | 162 503 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 19 675  |
| Total                       | 19 675  |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 43 690  |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 29 295  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 58 328  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 94 882  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 24 100  |
| Engagement total |                | 250 295 |

### Hypothèses de calculs retenues

{La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2021
- o Taux d'actualisation : 0.79 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Publicité
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TH/TF 00-02