

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00770 Numéro SIREN : 512 473 398 Nom ou dénomination : A2COM DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2022 sous le numéro de dépôt 8183

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.447.500 €

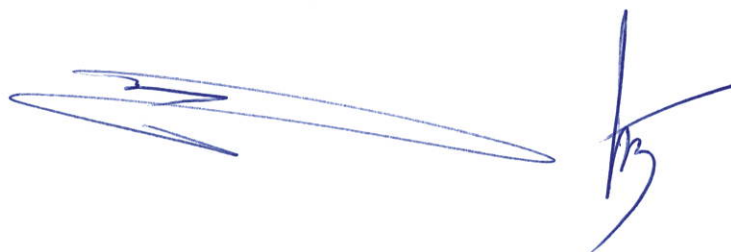
Siège social : 1, boulevard du Trieux

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2021
--

"Certifié conforme"

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is a long, horizontal, stylized mark. The signature on the right is a more vertical, stylized mark with a loop at the bottom.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	857	857		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	40 333	19 463	20 870	26 881
	Autres immobilisations corporelles	25 026	16 970	8 056	7 728
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 604 018		1 604 018	1 562 018
	Créances rattachées à des participations	35 447		35 447	77 031
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	79 700		79 700	79 700
TOTAL (II)		1 785 381	37 291	1 748 090	1 753 357
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	24 358		24 358	31 632
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	60 457		60 457	32 665
	Autres créances	45 933		45 933	42 043
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 382 794	13 168	1 369 626	1 653 125
	DISPONIBILITES	609 779		609 779	313 191
	Charges constatées d'avance	19 569		19 569	14 237
	TOTAL (III)	2 142 890	13 168	2 129 722	2 086 893
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 928 271	50 458	3 877 813	3 840 250

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 447 500	1 447 500
	RESERVES		
	Réserve légale	123 443	89 118
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 187 071	834 903
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	301 361	686 493
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 275	375
	Total des capitaux propres	3 060 650	3 058 389
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	350 262	469 540
	Emprunts et dettes financières divers	98 913	77 996
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 998	68 899
	Dettes fiscales et sociales	146 673	157 847
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	122 316	7 579
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	817 163	781 861
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 877 813	3 840 250
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	301 360,88	686 493,16
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	561 737	386 345
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	659	441

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	916 131		916 131	991 384
	Montant net du chiffre d'affaires	916 131		916 131	991 384
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			12 000	2 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 717	10 684
	Autres produits			473	314
Total des produits d'exploitation (1)				951 321	1 004 881
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			474 420	425 689
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 373	25 301
	Salaires et traitements			322 251	375 233
	Charges sociales du personnel			64 681	71 199
	Cotisations personnelles de l'exploitant			57 111	99 614
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 568	9 454
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				5
Total des charges d'exploitation (2)				950 405	1 006 496
RESULTAT D'EXPLOITATION				916	(1 615)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 877 813 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 263 501 euros** et un total **charges** de **962 140 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **301 361 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020

La crise n'a pas d'impact significatif sur les comptes

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise n'a pas d'impact significatif

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	857					857
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857					857
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 762				429	40 333
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 712		10 979		6 666	25 026
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 474		10 979		7 095	65 359
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 639 049		52 672		52 255	1 639 465
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 700		42 000		42 000	79 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 718 749		94 672		94 255	1 719 165
TOTAL		1 781 080		105 651		101 350	1 785 381

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	857			857
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857			857
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	13 882	5 582		19 463
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	12 984	3 986		16 970
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 866	9 568		36 433
TOTAL	27 723	9 568		37 291

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	375	900		1 275
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	375	900		1 275
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	9 430	3 737		13 168
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 430	3 737		13 168
TOTAL GENERAL		9 805	4 637		14 443

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 737
900

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	35 447		35 447
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	79 700		79 700
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	60 457	60 457	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 943	3 943	
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 704	38 704	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 286	3 286	
	Charges constatées d'avances	19 569	19 569	
	TOTAL DES CREANCES	241 106	125 960	115 147
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	659	659		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	349 603	94 177	255 426	
	Emprunts et dettes financières divers	39 897	39 897		
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 998	98 998		
	Personnel et comptes rattachés	37 645	37 645		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 916	73 916		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 128	16 128		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 984	18 984		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	59 016	59 016		
	Autres dettes	122 316	122 316		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	817 163	561 737	255 426	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		118 140			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 016			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		53 756
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	447	447
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	52 681	52 681
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	628	628

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		283 735
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 236
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	577	
AGIOS BANCAIRES A PAYER	659	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 715
FRS FACTURES NON PARVENUES	75 715	
Dettes fiscales et sociales		84 469
DETTE PROV S/CONGES PAYES	18 698	
DETTES SOC /CONGES PAYES	7 479	
RSI A PAYER	57 728	
ETAT CHARGES A PAYER	564	
Autres dettes		122 316
CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	122 316	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 569
ASSURANCE		1 991	
MAINTENANCE		9 325	
FOURNITURES CONSOMMABLES		16	
COTISATION		327	
CHARGES DE PERSONNEL		2 212	
TELECOMMUNICATION		53	
PUBLICITE		145	
DOCUMENTATION		5 501	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 569

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des produits exceptionnels		2 664
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	2 664	2 664
Total des charges exceptionnelles		900
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	900	900
Résultat exceptionnel		1 764

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2021
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		144 750,00	10,0000	1 447 500,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		144 750,00	10,0000	1 447 500,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Effectif moyen

	30/06/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	6	
	Ouvriers		
	TOTAL	6	

--

SOCIETE A2COM DEVELOPPEMENT

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.447.500 €

Siège social : 1, boulevard du Trioux

35740 - PACE

R.C.S. RENNES 512 473 398

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 DECEMBRE 2021**

(Exercice clos le 30 Juin 2021)

.../...

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition faite dans le rapport de gestion, décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice, s'élevant à 301.361 €, ainsi qu'il suit :

Bénéfice.....301.361 €

Affectation :

Dotation à la réserve légale15.068 €

Distribution de dividendes144.000 €

Dotation au compte « autres réserves ».....142.293 €

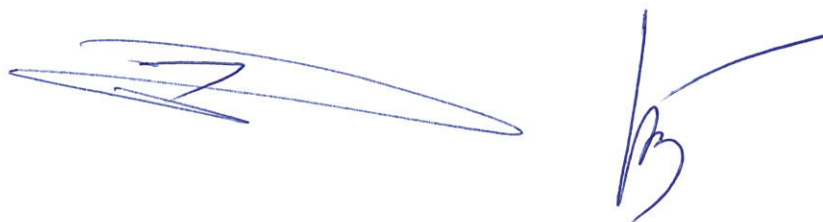
.../...

L'assemblée générale décide la mise en paiement immédiate de ce dividende.

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 22 Décembre 2021.**

"Certifié conforme"





A2COM Développement

30/06/2021

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

"Donnez un cap à vos projets"



www.leca-experts.fr



LEVENE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
6 Boulevard Dumaine de la Josserie Téléphone : 02.23.22.07.60
BP 34133 - 35741 Pacé Cedex www.leca-experts.fr

S.A.R.L. A2COM DEVELOPPEMENT

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2021



Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2COM DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société A2COM DEVELOPPEMENT 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.



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 A2COM DEVELOPPEMENT 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 votre gérant.

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, met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime 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 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, 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;
- 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.

Pacé, le 7 décembre 2021

LEVENE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Représentée par Pascal LEVENE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	857	857		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	40 333	19 463	20 870	26 881
	Autres immobilisations corporelles	25 026	16 970	8 056	7 728
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 604 018		1 604 018	1 562 018
	Créances rattachées à des participations	35 447		35 447	77 031
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	79 700		79 700	79 700
TOTAL (II)		1 785 381	37 291	1 748 090	1 753 357
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	24 358		24 358	31 632
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	60 457		60 457	32 665
	Autres créances	45 933		45 933	42 043
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 382 794	13 168	1 369 626	1 653 125
	DISPONIBILITES	609 779		609 779	313 191
	Charges constatées d'avance	19 569		19 569	14 237
	TOTAL (III)	2 142 890	13 168	2 129 722	2 086 893
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 928 271	50 458	3 877 813	3 840 250

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 447 500	1 447 500
	RESERVES		
	Réserve légale	123 443	89 118
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 187 071	834 903
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	301 361	686 493
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 275	375
	Total des capitaux propres	3 060 650	3 058 389
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	350 262	469 540
	Emprunts et dettes financières divers	98 913	77 996
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 998	68 899
	Dettes fiscales et sociales	146 673	157 847
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	122 316	7 579
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	817 163	781 861
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 877 813	3 840 250
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	301 360,88	686 493,16
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	561 737	386 345
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	659	441

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	916 131		916 131	991 384
	Montant net du chiffre d'affaires	916 131		916 131	991 384
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			12 000	2 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 717	10 684
	Autres produits			473	314
	Total des produits d'exploitation (1)			951 321	1 004 881
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			474 420	425 689
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 373	25 301
	Salaires et traitements			322 251	375 233
	Charges sociales du personnel			64 681	71 199
	Cotisations personnelles de l'exploitant			57 111	99 614
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 568	9 454
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				5
	Total des charges d'exploitation (2)			950 405	1 006 496
RESULTAT D'EXPLOITATION				916	(1 615)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 877 813 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 263 501 euros** et un total **charges** de **962 140 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **301 361 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020

La crise n'a pas d'impact significatif sur les comptes

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise n'a pas d'impact significatif

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	857					857
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857					857
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 762				429	40 333
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 712		10 979		6 666	25 026
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 474		10 979		7 095	65 359
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 639 049		52 672		52 255	1 639 465
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 700		42 000		42 000	79 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 718 749		94 672		94 255	1 719 165
TOTAL		1 781 080		105 651		101 350	1 785 381

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	857			857
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	857			857
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	13 882	5 582		19 463
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	12 984	3 986		16 970
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 866	9 568		36 433
TOTAL	27 723	9 568		37 291

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	375	900		1 275
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	375	900		1 275
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	9 430	3 737		13 168
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 430	3 737		13 168
TOTAL GENERAL		9 805	4 637		14 443

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 737
900

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	35 447		35 447
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	79 700		79 700
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	60 457	60 457	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 943	3 943	
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 704	38 704	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 286	3 286	
	Charges constatées d'avances	19 569	19 569	
	TOTAL DES CREANCES	241 106	125 960	115 147
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	659	659		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	349 603	94 177	255 426	
	Emprunts et dettes financières divers	39 897	39 897		
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 998	98 998		
	Personnel et comptes rattachés	37 645	37 645		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 916	73 916		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 128	16 128		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 984	18 984		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	59 016	59 016		
	Autres dettes	122 316	122 316		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	817 163	561 737	255 426	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		118 140			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 016			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		53 756
Créances rattachées à des participations <i>INTERETS COURUS SUR CREANCES</i>	447	447
Autres créances clients <i>CLTS FACTURES A ETABLIR</i>	52 681	52 681
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	628	628

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		283 735
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 236
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	577	
AGIOS BANCAIRES A PAYER	659	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 715
FRS FACTURES NON PARVENUES	75 715	
Dettes fiscales et sociales		84 469
DETTE PROV S/CONGES PAYES	18 698	
DETTES SOC /CONGES PAYES	7 479	
RSI A PAYER	57 728	
ETAT CHARGES A PAYER	564	
Autres dettes		122 316
CLTS R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	122 316	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 569
ASSURANCE		1 991	
MAINTENANCE		9 325	
FOURNITURES CONSOMMABLES		16	
COTISATION		327	
CHARGES DE PERSONNEL		2 212	
TELECOMMUNICATION		53	
PUBLICITE		145	
DOCUMENTATION		5 501	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 569

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des produits exceptionnels		2 664
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	2 664	2 664
Total des charges exceptionnelles		900
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	900	900
Résultat exceptionnel		1 764

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2021
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		144 750,00	10,0000	1 447 500,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		144 750,00	10,0000	1 447 500,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

30/06/2021

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE

Effectif moyen

	30/06/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	6	
	Ouvriers		
	TOTAL	6	

--