

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 04011 Numéro SIREN : 827 782 202 Nom ou dénomination : STEVE MC One
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2020 sous le numéro de dépôt 106194

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 04-12-2020

N° DE DEPOT : 106194

N° GESTION : 2017B04011

N° SIREN : 827782202

DENOMINATION : STEVE MC One

ADRESSE : 46 avenue de la Bourdonnais 75007 Paris

MILLESIME : 2020

Signé par Arnaud NICOLAS
certifié conforme

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/04/2020			30/04/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	739 178		739 178	734 178
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		739 178		739 178	734 178
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	42 000		42 000	
	Autres créances	90 260		90 260	25 468
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	182		182	349
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	132 442		132 442	25 817
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	11 806		11 806	
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	883 425		883 425	774 753

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

certifié conforme

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/05/2019 30/04/2020	12 mois	01/05/2018 30/04/2019	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		739 178	83,67	734 178	94,76	5 000	0,68
Autres participations		739 178	83,67	734 178	94,76	5 000	0,68
TITRES DE PARTICIPATION ACLA		734 178	83,11	734 178	94,76		
TITRE DE PARTICIPATION ST VE MC TWO		5 000	0,57			5 000	
TOTAL III - Actif Circulant NET		132 442	14,99	25 817	3,33	106 624	412,99
Créances clients et comptes rattachés		42 000	4,75			42 000	
Collectif clients débiteurs		42 000	4,75			42 000	
Autres créances		90 260	10,22	25 468	3,29	64 792	254,40
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES				16 366	2,11	(16 366)	-100,00
ETAT TVA DEDUCTIBLE 20 %		8 216	0,93	7 089	0,91	1 127	15,89
CREDIT DE TVA A REPORTER		513	0,06	513	0,07		
T.V.A. FACT. A RECEVOIR		1 200	0,14	1 200	0,15		
ASSOCIES C/C FINACCURATE HOL				300	0,04	(300)	-100,00
COMPTE COURANT ST VE MC TWO		80 331	9,09			80 331	
Disponibilités		182	0,02	349	0,05	(167)	-47,91
BANQUE SOCIETE GENERALE		182	0,02	349	0,05	(167)	-47,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices		11 806	1,34	14 758	1,90	(2 952)	-20,00
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS		11 806	1,34	14 758	1,90	(2 952)	-20,00
TOTAL DU BILAN ACTIF		883 425	100,00	774 753	100,00	108 672	14,03

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 250	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	68 750	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(89 463)	(62 754)
	Résultat de l'exercice	14 719	(26 710)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 255	(79 463)
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	163 200	163 200
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	438 588	522 008
	Emprunts et dettes financières divers	52 700	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 800	7 200
	Dettes fiscales et sociales	13 549	3 349
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	196 333	158 459
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	878 170	854 216
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	883 425	774 753
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 718,64	(26 709,65)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		378 597	107 799
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	01/05/2018 30/04/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	5 255	0,59	(79 463)	-10,26	84 719	106,61
Capital Social ou individuel	11 250	1,27	10 000	1,29	1 250	12,50
CAPITAL	11 250	1,27	10 000	1,29	1 250	12,50
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	68 750	7,78			68 750	
PRIMES D'EMISSION	68 750	7,78			68 750	
Report à nouveau	(89 463)	-10,13	(62 754)	-8,10	(26 710)	-42,56
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	(89 463)	-10,13	(62 754)	-8,10	(26 710)	-42,56
Résultat de l'exercice	14 719	1,67	(26 710)	-3,45	41 428	155,11
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	878 170	99,41	854 216	110,26	23 954	2,80
Autres emprunts obligataires	163 200	18,47	163 200	21,06		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGAT AIRES	160 000	18,11	160 000	20,65		
SUR AUTRES EMPRUNTS OBLIGAT AIR	3 200	0,36	3 200	0,41		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438 588	49,65	522 008	67,38	(83 420)	-15,98
EMPRUNT SOCIETE GENERALE	438 247	49,61	521 602	67,32	(83 355)	-15,98
SUR EMPRUNTS AUPRES ETABLI. CR	341	0,04	406	0,05	(65)	-15,96
Emprunts et dettes financières divers	52 700	5,97			52 700	
ASSOCIES C/C S DUFAU	23 000	2,60			23 000	
ASSOCIES C/C FINACCURATE HOL	29 700	3,36			29 700	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 800	1,56	7 200	0,93	6 600	91,67
Collectif fournisseurs créditeurs	6 600	0,75			6 600	
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 200	0,82	7 200	0,93		
Dettes fiscales et sociales	13 549	1,53	3 349	0,43	10 200	304,56
OBLIGATAIRES	6 549	0,74	3 349	0,43	3 200	95,55
TVA COLLECTEE 20 %	7 000	0,79			7 000	
Autres dettes	196 333	22,22	158 459	20,45	37 873	23,90
COMPTE COURANT ACLA	196 333	22,22	158 459	20,45	37 873	23,90
TOTAL DUBILAN PASSIF	883 425	100,00	774 753	100,00	108 672	14,03

Arnaud NICOLAS

Compte de Résultat 1/2

Signé par Arnaud NICOLAS

✓ Signé et certifié par yousign

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 000		35 000	
	Montant net du chiffre d'affaires	35 000		35 000	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			35 000	
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			8 239	7 222
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			11 191	10 174
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 809	(10 174)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 809	(10 174)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	783	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		783	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 728	15 996
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 728	15 996
RESULTAT FINANCIER		(13 945)	(15 996)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		9 864	(26 170)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	80	540
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	80	540
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(80)	(540)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 935)	
TOTAL DES PRODUITS		35 783	
TOTAL DES CHARGES		21 064	26 710
RESULTAT DE L'EXERCICE		14 719	(26 710)

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

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	01/05/2018 30/04/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	35 000	100,00			35 000	
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	35 000	100,00			35 000	
Production vendue Services FRANCE	35 000	100,00			35 000	
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	35 000	100,00			35 000	
Montant net du chiffre d'affaires	35 000	100,00			35 000	
Total des charges d'exploitation	11 191	31,97	10 174		1 017	10,00
Autres achats et charges externes	8 239	23,54	7 222		1 017	14,08
PRIMES D'ASSURANCE	2 161	6,17	2 007		154	7,65
HONORAIRES	5 500	15,71	4 500		1 000	22,22
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	578	1,65	715		(137)	-19,10
Dotation aux amort. sur charges d'exploitation	2 952	8,43	2 952			
DOTAT. AUX AMORT. CHARG. EXPLO	2 952	8,43	2 952			
Résultat d'exploitation	23 809	68,03	(10 174)		33 983	334,02
Total des produits financiers	783	2,24			783	
Autres intérêts et produits assimilés	783	2,24			783	
REVENUS DES CREANCES DIVERSES	783	2,24			783	
Total des charges financières	14 728	42,08	15 996		(1 268)	-7,93
Intérêts et charges assimilées	14 728	42,08	15 996		(1 268)	-7,93
DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMIL	9 148	26,14	11 423		(2 275)	-19,92
INTERETS CPTES COUR. & DEP. CR	2 380	6,80	1 373		1 007	73,37
INTERETS OBLIGATIONS CAUTIONNE	3 200	9,14	3 200			
Résultat financier	(13 945)	-39,84	(15 996)		2 050	12,82
Résultat courant avant impôts	9 864	28,18	(26 170)		36 033	137,69
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	80	0,23	540		(460)	-85,19
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	80	0,23	540		(460)	-85,19
PENALITES AMENDES FISC. & PENA	80	0,23	540		(460)	-85,19
Résultat exceptionnel	(80)	-0,23	(540)		460	85,19
Impôts sur les bénéfices	(4 935)	-14,10			(4 935)	
INTEGRATION FISCALE - CHARGES	(4 935)	-14,10			(4 935)	
Résultat de l'exercice	14 719	42,05	(26 710)		41 428	155,11



SAS STEVE MC One

46 AVENUE DE LA BOURDONNAIS

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/05/2019** au **30/04/2020**

AMEX
2 RUE EMILE DUCLAUX
75015 PARIS

Bilan Actif

		30/04/2020			30/04/2019
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	739 178		739 178	734 178
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	739 178		739 178	734 178
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	42 000		42 000	
	Autres créances	90 260		90 260	25 468
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	182		182	349
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	132 442		132 442	25 817
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	11 806		11 806	
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	883 425		883 425	774 753

(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an
--

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	01/05/2018 30/04/2019	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	739 178	83,67	734 178	94,76	5 000	0,68
Autres participations	739 178	83,67	734 178	94,76	5 000	0,68
TITRES DE PARTICIPATION ACLA	734 178	83,11	734 178	94,76		
TITRE DE PARTICIPATION ST VE MC TWO	5 000	0,57			5 000	
TOTAL III - Actif Circulant NET	132 442	14,99	25 817	3,33	106 624	412,99
Créances clients et comptes rattachés	42 000	4,75			42 000	
Collectif clients débiteurs	42 000	4,75			42 000	
Autres créances	90 260	10,22	25 468	3,29	64 792	254,40
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES			16 366	2,11	(16 366)	-100,00
ETAT TVA DEDUCTIBLE 20 %	8 216	0,93	7 089	0,91	1 127	15,89
CREDIT DE TVA A REPORTER	513	0,06	513	0,07		
T.V.A. FACT. A RECEVOIR	1 200	0,14	1 200	0,15		
ASSOCIES C/C FINACCURATE HOL			300	0,04	(300)	-100,00
COMPTE COURANT ST VE MC TWO	80 331	9,09			80 331	
Disponibilités	182	0,02	349	0,05	(167)	-47,91
BANQUE SOCIETE GENERALE	182	0,02	349	0,05	(167)	-47,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices	11 806	1,34	14 758	1,90	(2 952)	-20,00
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	11 806	1,34	14 758	1,90	(2 952)	-20,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	883 425	100,00	774 753	100,00	108 672	14,03

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 250	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	68 750	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(89 463)	(62 754)
	Résultat de l'exercice	14 719	(26 710)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 255	(79 463)
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	163 200	163 200
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	438 588	522 008
	Emprunts et dettes financières divers	52 700	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 800	7 200
	Dettes fiscales et sociales	13 549	3 349
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	196 333	158 459
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	878 170	854 216
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	883 425	774 753
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 718,64	(26 709,65)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		378 597	107 799
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/05/2019 30/04/2020	12 mois	01/05/2018 30/04/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	5 255	0,59	(79 463)	-10,26	84 719	106,61
Capital Social ou individuel	11 250	1,27	10 000	1,29	1 250	12,50
CAPITAL	11 250	1,27	10 000	1,29	1 250	12,50
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	68 750	7,78			68 750	
PRIMES D'EMISSION	68 750	7,78			68 750	
Report à nouveau	(89 463)	-10,13	(62 754)	-8,10	(26 710)	-42,56
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	(89 463)	-10,13	(62 754)	-8,10	(26 710)	-42,56
Résultat de l'exercice	14 719	1,67	(26 710)	-3,45	41 428	155,11
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	878 170	99,41	854 216	110,26	23 954	2,80
Autres emprunts obligataires	163 200	18,47	163 200	21,06		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGAT AIRES	160 000	18,11	160 000	20,65		
SUR AUTRES EMPRUNTS OBLIGAT AIR	3 200	0,36	3 200	0,41		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438 588	49,65	522 008	67,38	(83 420)	-15,98
EMPRUNT SOCIETE GENERALE	438 247	49,61	521 602	67,32	(83 355)	-15,98
SUR EMPRUNTS AUPRES ETABLI. CR	341	0,04	406	0,05	(65)	-15,96
Emprunts et dettes financières divers	52 700	5,97			52 700	
ASSOCIES C/C S DUFAU	23 000	2,60			23 000	
ASSOCIES C/C FINACCURATE HOL	29 700	3,36			29 700	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 800	1,56	7 200	0,93	6 600	91,67
Collectif fournisseurs créditeurs	6 600	0,75			6 600	
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 200	0,82	7 200	0,93		
Dettes fiscales et sociales	13 549	1,53	3 349	0,43	10 200	304,56
OBLIGAT AIRES	6 549	0,74	3 349	0,43	3 200	95,55
TVA COLLECTEE 20 %	7 000	0,79			7 000	
Autres dettes	196 333	22,22	158 459	20,45	37 873	23,90
COMPTE COURANT ACLA	196 333	22,22	158 459	20,45	37 873	23,90
TOTAL DUBILAN PASSIF	883 425	100,00	774 753	100,00	108 672	14,03

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 000		35 000	
	Montant net du chiffre d'affaires	35 000		35 000	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			35 000	
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			8 239	7 222
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			11 191	10 174
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 809	(10 174)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 809	(10 174)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	783	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		783	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 728	15 996
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 728	15 996
RESULTAT FINANCIER		(13 945)	(15 996)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		9 864	(26 170)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	80	540
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	80	540
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(80)	(540)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 935)	
TOTAL DES PRODUITS		35 783	
TOTAL DES CHARGES		21 064	26 710
RESULTAT DE L'EXERCICE		14 719	(26 710)

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

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/05/2019	12	01/05/2018	12	Variations	%
	30/04/2020	mois	30/04/2019	mois		
Total des produits d'exploitation	35 000	100,00			35 000	
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	35 000	100,00			35 000	
Production vendue Services FRANCE	35 000	100,00			35 000	
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	35 000	100,00			35 000	
Montant net du chiffre d'affaires	35 000	100,00			35 000	
Total des charges d'exploitation	11 191	31,97	10 174		1 017	10,00
Autres achats et charges externes	8 239	23,54	7 222		1 017	14,08
PRIMES D'ASSURANCE	2 161	6,17	2 007		154	7,65
HONORAIRES	5 500	15,71	4 500		1 000	22,22
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	578	1,65	715		(137)	-19,10
Dotation aux amort. sur charges d'exploitation	2 952	8,43	2 952			
DOTAT. AUX AMORT. CHARG. EXPLO	2 952	8,43	2 952			
Résultat d'exploitation	23 809	68,03	(10 174)		33 983	334,02
Total des produits financiers	783	2,24			783	
Autres intérêts et produits assimilés	783	2,24			783	
REVENUS DES CREANCES DIVERSES	783	2,24			783	
Total des charges financières	14 728	42,08	15 996		(1 268)	-7,93
Intérêts et charges assimilées	14 728	42,08	15 996		(1 268)	-7,93
DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMIL	9 148	26,14	11 423		(2 275)	-19,92
INTERETS CPTES COUR. & DEP. CR	2 380	6,80	1 373		1 007	73,37
INTERETS OBLIGATIONS CAUTIONNE	3 200	9,14	3 200			
Résultat financier	(13 945)	-39,84	(15 996)		2 050	12,82
Résultat courant avant impôts	9 864	28,18	(26 170)		36 033	137,69
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	80	0,23	540		(460)	-85,19
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	80	0,23	540		(460)	-85,19
PENALITES AMENDES FISC. & PENA	80	0,23	540		(460)	-85,19
Résultat exceptionnel	(80)	-0,23	(540)		460	85,19
Impôts sur les bénéfices	(4 935)	-14,10			(4 935)	
INTEGRATION FISCALE - CHARGES	(4 935)	-14,10			(4 935)	
Résultat de l'exercice	14 719	42,05	(26 710)		41 428	155,11

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 **883 425** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **35 783** euros et un total **charges** de **21 064** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 719** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2019** et finit le **30/04/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifiés par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés en charges conformément à la possibilité offerte par le PCG. Ces frais ont toutefois été étalés extra-comptablement sur 5 ans pour satisfaire aux obligations fiscales en la matière.

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.

Engagements donnés et engagements reçus

- Nantissement de 100% des titres de la filiale au titre de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la SG (engagement donné)
- Garantie BPI financement au seul profit de la banque à hauteur de 50% de l'en cours du prêt (engagement reçu)
- Délégation de la garantie d'actif et de passif au profit de la banque au titre des déclarations et garanties consenties par le vendeur de la cible dans le cadre de l'acquisition

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.

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SAS Steve McOne est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Steve McOne. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmètre comprend les sociétés ACLA et Steve Mc One.

A ce titre, la société procède aux réintégrations et déductions fiscales, et peut être amenée à constater un produit au titre de l'intégration fiscale en fonction de son résultat fiscal propre par rapport aux impôts acquittés "théoriquement" par ses filiales.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en charges. Conformément à l'article 209 du CGI, ces frais ont été étalés fiscalement sur 5 ans via des retraitements extra comptables.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	734 178		5 000			739 178
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	734 178		5 000			739 178
TOTAL		734 178		5 000			739 178

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/04/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	42 000	42 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 929	9 929	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	80 331	80 331	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	132 260	132 260	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/04/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires	163 200		163 200
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	438 588	102 215	336 373
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 800	13 800	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 000	7 000	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 549	6 549	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	52 700	52 700	
	Autres dettes	196 333	196 333	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	878 170	378 597	336 373
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	83 355		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23 000		

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/04/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		1 250,00	1,0000	1 250,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		11 250,00	1,0000	11 250,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2020
Capital social	10 000			1 250	11 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				68 750	68 750
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(62 754)	(26 710)			(89 463)
Résultat de l'exercice	(26 710)	26 710		14 719	14 719
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(79 463)			84 719	5 255

Date de l'assemblée générale 30/10/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (79 463)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (79 463)

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 84 719

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

ACLA	111 760	100,00	29 878
STEVE MC TWO	54 251	100,00	49 251

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

STEVE MC ONE

Société par actions simplifiée au capital de €11.250

Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais - 75007 Paris

827.782.202 RCS Paris

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 NOVEMBRE 2020

L'an deux mille vingt et le 17 novembre, à 12 heures, les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale au siège social sur convocation du Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre remise en main contre décharge.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Arnaud NICOLAS préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur David SPIRA, Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est absent.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent plus de la moitié des actions émises par la Société. En outre, chaque associé présent est signataire du présent procès-verbal.

Le Président constate que l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- un exemplaire de la convocation des associés ;
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- les statuts de la Société ;
- la feuille de présence à l'assemblée ;
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ;
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 avril 2020 ;
- le rapport de gestion ;
- les rapports du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée.

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts été communiqués aux associés 8 jours avant la réunion de l'assemblée.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le président ;
- Lecture des rapports du commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2020 et quitus au Président ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture du rapport de gestion et des rapports du Commissaire aux comptes.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion établi par le président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2020, à savoir le bilan, le compte de résultat, et l'annexe, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de €14.719.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus de sa gestion au président pour l'exercice clos le 30 avril 2020.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 dudit code.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir le bénéfice s'élevant à € 14.719, de la manière suivante :

- En totalité au poste « *Report à nouveau* », soit € 14.719

Par suite de cette affectation, et de son imputation sur un report à nouveau négatif de €89.463 le montant des capitaux propres sera porté à 5.255 euros, et ce après prise en compte d'une augmentation de capital de 1.250 euros assortie d'une prime d'émission de €68.750 intervenue en cours d'exercice.

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social lequel s'établit à 11.250 euros. En conséquence, le Président, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce, devra convoquer l'assemblée générale extraordinaire de la société qui devra se prononcer dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au cours des trois derniers exercices, la société n'a distribué aucun dividende.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L227-10 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les associés présents.

PAGE DE SIGNATURES DU PROCÈS-VERBAL

ASSOCIES	NOMBRE D'ACTIONS DETENUES	SIGNATURE
Arnaud NICOLAS Demeurant : 4, rue Liot – 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT	5.000	<i>Arnaud NICOLAS</i> Signé par Arnaud NICOLAS  Signé et certifié par yousign 
Stéphane DUFAU Demeurant : 3, rue Buzelin - 75018 PARIS	4.000	<i>Stéphane DUFAU</i> Signé par Stéphane DUFAU  Signé et certifié par yousign 
FINACCURATE HOLDING Demeurant : 29, rue André CITROEN - 92300 LEVALLOIS-PERRET	2.250	<i>Michael PRIEM</i> Signé par Michael PRIEM  Signé et certifié par yousign 
TOTAL	11.250	

STEVE MC ONE

Société par actions simplifiée au capital de €11.250
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais - 75007 Paris
827.782.202 RCS Paris

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
RÉUNIE LE 17 NOVEMBRE 2020**

EXTRAIT

(...)

DEUXIÈME DECISION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir le bénéfice s'élevant à € 14.719, de la manière suivante :

- En totalité au poste « *Report à nouveau* », soit € 14.719

Par suite de cette affectation, le montant des capitaux propres sera porté de (79.463) euros à 5.255 euros.

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, le Président, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, devra convoquer l'assemblée générale extraordinaire de la société qui devra se prononcer dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au cours des trois derniers exercices, la société n'a distribué aucun dividende.

(...)

Arnaud NICOLAS

Signé par Arnaud NICOLAS

 Signé et certifié par **yousign** 

« *Pour copie certifiée conforme* »

**Le Président
Arnaud NICOLAS**

STEVE MC ONE

Société par actions simplifiée au capital de €11.250
Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais - 75007 Paris
827.782.202 RCS Paris

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

Le Président de la société STEVE MC ONE, Arnaud NICOLAS, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2020, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

SITUATION ET ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

La société est une holding qui anime ses filiales que sont les sociétés ACLA et STEVE MC TWO et au sein desquelles elle exerce les fonctions de représentant légal.

La combinaison des manifestations des gilets jaunes et des mesures gouvernementales prises pour endiguer la pandémie de Covid-19 a eu pour conséquence d'impacter significativement les résultats du dernier exercice clos de la société ACLA.

Dans le cadre d'une opération de croissance externe réalisée le 2 août 2019, nous avons fait l'acquisition, par l'intermédiaire de la société dénommée STEVE MC TWO, d'un fonds de commerce de charcuterie-traiteur. Ainsi, la société STEVE MC TWO, dont notre société exerce les fonctions de représentant légal, est devenue membre de la convention de gestion de trésorerie conclue avec les sociétés du Groupe. Notre société exerce le mandat de Président au sein de la société STEVE MC TWO.

PERSPECTIVES D'AVENIR - ÉVÈNEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

La société STEVE MC TWO a intégré le périmètre d'intégration fiscale du Groupe à compter de l'exercice ouvert le 1^{er} mai 2020.

Concernant la société ACLA, l'activité reste très en retrait par rapport à nos attentes pour les raisons suivantes.

Le restaurant de la société ACLA n'a pu ouvrir qu'à compter du 2 juin 2020. Il est donc resté fermé tout le mois de mai. En raison de la recrudescence de la pandémie, la société ACLA a été impactée par les contraintes imposées par le gouvernement à l'automne, à savoir :

- une réduction des plages horaires d'exploitation puisque l'établissement devait fermer dès 21 heures depuis le 16 octobre 2020 ;

- une fermeture imposée depuis le vendredi 30 octobre 2020 au soir, au début de la deuxième période de confinement.

La société ACLA poursuit par ailleurs le recours intenté contre son ancien dirigeant où elle met en cause l'ancien cabinet d'expertise comptable « LG Audit et Conseils ». Dans ce litige, la société ACLA a appelé en intervention forcée l'assureur du cabinet d'expertise comptable. Le litige est pendant devant le Tribunal de Commerce de Auch.

Enfin, nous vous rappelons que dans le cadre de la reconstitution des capitaux propres de la Société actée lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes clos le 30 avril 2019, la collectivité des associés réunie en assemblée générale le 12 décembre 2019, a décidé une augmentation de capital en numéraire d'un montant de 1.250 euros, par émission de 1.250 actions de 1 euro de valeur nominale, chacune assortie d'une prime d'émission de 55 euros. Le capital social a ainsi été porté de 10.000 euros à 11.250 euros et un montant de 68.750 euros a été inscrit au poste prime d'émission. La souscription et la libération de l'intégralité de l'augmentation de capital a été constaté par le Président de la Société le 17 décembre 2019.

ACTIVITÉ DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ACLA, société par actions simplifiée au capital de 7.622,45 euros, ayant son siège social sis 46 avenue de la Bourdonnais à Paris (75007), immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 383 609 120.

La société détient 100 % du capital et des droits de vote de la société ACLA et y exerce les fonctions de Président.

Cette société a pour activité l'exploitation du restaurant « Arnaud NICOLAS » 46 avenue de la Bourdonnais à Paris (75007).

Au cours de l'exercice social clos le 30 avril 2020, cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 969.660 euros, et a dégagé un bénéfice de 29.878 euros.

La société STEVE MC TWO, société par actions simplifiée au capital de 5.000 euros, ayant son siège social sis 125, rue Caulaincourt (75018), immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 852 467 398.

La société détient 100 % du capital et des droits de vote de la société STEVE MC TWO ; elle y exerce les fonctions de Président.

Cette société a pour activité l'exploitation d'un commerce de charcuterie-traiteur situé au 125, rue Caulaincourt à Paris (75018).

Au cours de son premier exercice social de 8 mois clos le 30 avril 2020, cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 692.687 euros, et a dégagé un bénéfice de 49.251 euros.

INFORMATIONS RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENTS DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

Vous trouverez en **Annexe** du présent rapport l'état des factures reçues et émises non réglées à la clôture de l'exercice dont le terme est échu (C.Com. Art. L. 441-6-1 et D. 441-4).

EXPOSE SUR LES RÉSULTATS ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2020 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

La société est une holding et ne réalise donc pas de chiffre d'affaires.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à € 11.191 contre € 10.174 au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à € 23.809 contre € (10.174) au titre de l'exercice précédent.

La société n'emploie aucun salarié. Elle n'a ni charges relatives à des traitements et salaires ni charges sociales.

Compte tenu d'un résultat financier de € (13.945) contre € (15.996) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à € 9.684 contre €(26.170) pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de € 14.719 contre une perte de € (26.710) au titre de l'exercice précédent.

Au 30 avril 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à € 883.425 contre € 774.753 pour l'exercice précédent.

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 avril 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice, à savoir un bénéfice s'élevant à € 14.719, de la manière suivante :

- En totalité au poste « *Report à nouveau* », soit € 14.719

Par suite de cette affectation, et de son imputation sur un report à nouveau négatif de €89.463 le montant des capitaux propres sera porté à 5.255 euros, et ce après prise en compte d'une augmentation de capital de 1.250 euros assortie d'une prime d'émission de 68.750 euros intervenue en cours d'exercice.

Rappel des dividendes distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons, en tant que de besoin, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des 3 précédents exercices.

Situation des capitaux propres

Au 30 avril 2020, le montant des capitaux propres était de 5.255 euros pour un capital social de 11.250 euros.

A la clôture de l'exercice, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, le Président, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce, devra convoquer l'assemblée générale extraordinaire de la société qui devra se prononcer dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous rappelons que les mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant, à savoir respectivement Mr David SPIRA et la société ORIAL SAS viendront à expiration à l'issue de la décision qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Eu égard aux dispositions de l'article L227-10 du Code de commerce modifié par l'Ordonnance n°2017-747 du 4 mai 2017, nous vous indiquons qu'au titre de l'exercice écoulé il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président.

Arnaud NICOLAS

Le Président
Arnaud NICOLAS

Signé par Arnaud NICOLAS

Signé et certifié par **yousign** 

Annexe

INFORMATIONS RELATIVES AUX DÉLAIS DE PAIEMENTS DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

Modèle type de tableaux utilisés pour présenter les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients mentionnés à l'article D. 441-4 du Code de commerce

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu
(tableau prévu au I de l'article D. 441-4 du code de commerce)

Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement											
Nombre de factures concernées											
Montant total des factures concernées TTC	0 €	0 €	0 €	6 600 €	6 600 €		42 000 €	0 €	0 €	0 €	42 000 €
Pourcentage du montant total des achats TTC	0,00%	0,00%	0,00%	66,76%	66,76%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,41%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées											
Nombre des factures exclues											
Montant total des factures exclues TTC											
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ - Délais contractuels : (préciser) ☒ - Délais légaux (préciser)					☐ - Délais contractuels : (préciser) ☒ - Délais légaux (préciser)					

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes
(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 11.250 euros

**Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais
75007 Paris**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes

(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 avril 2020

Aux associés,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société STEVE MC ONE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Sans remettre en cause la certification des comptes annuels qui précède, je vous signale que, compte tenu des pertes constatées, la continuité d'exploitation dépend de la continuité du financement de la société par ses associés.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes
(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 avril 2020

III- 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes

(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 avril 2020

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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 ;

DAVID SPIRA

6, rue de Bassano
75116 Paris

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes

(Compagnie Régionale de Paris)

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 avril 2020

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 2 novembre 2020



David Spira

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DAVID SPIRA

Expert Comptable

(Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de
Paris-Ile de France)

Commissaire aux Comptes

(Compagnie Régionale de Paris)

6, rue de Bassano
75116 Paris

Tél : 01 40 17 05 47

Fax : 01 40 17 03 34

STEVE MC ONE

Société par Actions Simplifiée au capital de 11.250 euros

**Siège social : 46, avenue de la Bourdonnais
75007 Paris**

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/04/2020			30/04/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	739 178		739 178	734 178
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	739 178		739 178	734 178
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	42 000		42 000	
	Autres créances	90 260		90 260	25 468
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	182		182	349
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	132 442		132 442	25 817
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	11 806		11 806	14 758
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	883 425		883 425	774 753

(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

30/04/2020

30/04/2019

	Capitaux Propres		30/04/2020	30/04/2019
		Capital social ou individuel	11 250	10 000
		Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	68 750	
		Ecarts de réévaluation		
		RESERVES		
		Réserve légale		
		Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves réglementées		
		Autres réserves		
		Report à nouveau	(89 463)	(62 754)
		Résultat de l'exercice	14 719	(26 710)
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Total des capitaux propres	5 255	(79 463)
	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	163 200	163 200
		Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	438 588	522 008
		Emprunts et dettes financières divers	52 700	
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
		DETTES D'EXPLOITATION		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 800	7 200
		Dettes fiscales et sociales	13 549	3 349
		DETTES DIVERSES		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	196 333	158 459
		Produits constatés d'avance (1)		
		Total des dettes	878 170	854 216
		Ecarts de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	883 425	774 753
		Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 718,64	(26 709,65)
(1)		Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	378 597	107 799
(2)		Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	35 000		35 000	
	Montant net du chiffre d'affaires	35 000		35 000	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			35 000	
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 239	7 222
	Impôts, taxes et versements assimilés				
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			2 952	2 952
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			11 191	10 174
RESULTAT D'EXPLOITATION				23 809	(10 174)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/04/2020

30/04/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 809	(10 174)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	783	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		783	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 728	15 996
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 728	15 996
RESULTAT FINANCIER		(13 945)	(15 996)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		9 864	(26 170)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	80	540
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	80	540
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(80)	(540)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 935)	
TOTAL DES PRODUITS		35 783	
TOTAL DES CHARGES		21 064	26 710
RESULTAT DE L'EXERCICE		14 719	(26 710)

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **883 425 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **35 783 euros** et un total **charges** de **21 064 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **14 719 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/05/2019** et finit le **30/04/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifiés par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition des titres de participation ont été comptabilisés en charges conformément à la possibilité offerte par le PCG. Ces frais ont toutefois été étalés extra-comptablement sur 5 ans pour satisfaire aux obligations fiscales en la matière.

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.

Engagements donnés et engagements reçus

- Nantissement de 100% des titres de la filiale au titre de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la SG (engagement donné)
- Garantie BPI financement au seul profit de la banque à hauteur de 50% de l'en cours du prêt (engagement reçu)
- Délégation de la garantie d'actif et de passif au profit de la banque au titre des déclarations et garanties consenties par le vendeur de la cible dans le cadre de l'acquisition

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.

Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2017, la société SAS Steve McOne est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Steve McOne. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmètre comprend les sociétés ACLA et Steve Mc One.

A ce titre, la société procède aux réintégrations et déductions fiscales, et peut être amenée à constater un produit au titre de l'intégration fiscale en fonction de son résultat fiscal propre par rapport aux impôts acquittés "théoriquement" par ses filiales.

Les frais d'acquisition ont été comptabilisés en charges. Conformément à l'article 209 du CGI, ces frais ont été étalés fiscalement sur 5 ans via des retraitements extra comptables.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	734 178		5 000			739 178
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	734 178		5 000			739 178
TOTAL		734 178		5 000			739 178

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal, agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/04/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/04/2020	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	42 000	42 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 929	9 929	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	80 331	80 331	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	132 260	132 260	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES		30/04/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	163 200			163 200
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	438 588	102 215	336 373	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 800	13 800		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 000	7 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 549	6 549		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	52 700	52 700		
	Autres dettes	196 333	196 333		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	878 170	378 597	336 373	163 200
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	83 355			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	23 000			

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

10 000,00

1,0000

10 000,00

Emises pendant l'exercice

1 250,00

1,0000

1 250,00

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

Du capital social fin d'exercice

11 250,00

1,0000

11 250,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/04/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/04/2020
Capital social	10 000			1 250	11 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				68 750	68 750
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(62 754)	(26 710)			(89 463)
Résultat de l'exercice	(26 710)	26 710		14 719	14 719
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(79 463)			84 719	5 255

Date de l'assemblée générale 30/10/2019

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (79 463)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (79 463)

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 84 719

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/04/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

ACLA

111 760

100,00

29 878

STEVE MC TWO

54 251

100,00

49 251

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères