



RCS : ANGERS

Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 40108

Numéro SIREN : 453 126 849

Nom ou dénomination : A C V D

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2017 sous le numéro de dépôt 14729

ARRIVÉ au Greffe D-
Le 01 DEC. 2017

ACVD
Société par actions simplifiée au capital de 110 000 €
Siège social : ZA Le Pas de la Biche
49260 LE COUDRAY MACOUARD
453126849 RCS ANGERS

2004 840108
B14729

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2017

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2017 s'élevant à 3 171,00 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 171,00 €
A la réserve légale	3 171,00 €

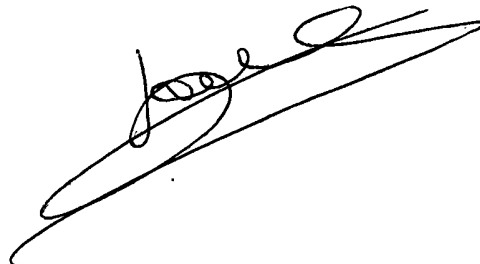
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 198 805,81 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Pour la société METAL SELECT
Présidente
Monsieur Stéphane LOISEAU
Gérant



Copie certifiée conforme



ZA Le Pas de la Biche - 49260 LE COUDRAY MACOUARD
Tél. 02 41 53 09 91 - Fax 02 41 53 37 06 - sas.acvd@wanadoo.fr
SAS au Capital de 50 000 € - APE 3832Z - SIRET 453 126 849 00026
TVA FR 55 453 126 849 00026 - IPCE Arrêté D3-2008 N° 372

Etats Financiers

Désignation de l'entreprise <u>SAS ACVD</u>										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>																								
Adresse de l'entreprise <u>Zone artisanale Le Pas de la Biche 49260 LE COUDRAY MACOUARD</u>										Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>																								
Numéro SIRET* <u>4 5 3 1 2 6 8 4 9 0 0 0 2 6</u>										Néant ☐ *																								
										Exercice clos le, <u>31/05/2017</u>																								
										Bmt 1					Amortissements, provisions 2					Net 3														
Capital souscrit non appelé (I)										AA																								
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *								AB					AC																			
		Frais de développement *								CX					CQ																			
		Concessions, brevets et droits similaires								AF					8 883					AG					8 156					726				
		Fonds commercial (1)								AH										AI														
		Autres immobilisations incorporelles								AJ										AK														
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles								AL										AM														
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN										AO														
		Constructions								AP					60 389					AQ					7 590					52 799				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR					247 055					AS					215 648					31 407				
		Autres immobilisations corporelles								AT					44 342					AU					39 148					5 193				
		Immobilisations en cours								AV										AW														
		Avances et acomptes								AX										AY														
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence								CS										CT														
		Autres participations								CU										CV														
		Créances rattachées à des participations								BB										BC														
		Autres titres immobilisés								BD					171					BE					171									
		Prêts								BF										BG														
		Autres immobilisations financières*								BH					430					BI					430									
TOTAL (II)										BJ					361 272					BK					270 543					90 728				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL										BM														
		En cours de production de biens								BN										BO														
		En cours de production de services								BP										BQ														
		Produits intermédiaires et finis								BR										BS														
		Marchandises								BT					148 309					BU					148 309									
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes								BV										BW														
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX					119 213					BY					119 213									
		Autres créances (3)								BZ					24 998					CA					24 998									
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé								CB										CC														
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD										CE														
		Disponibilités								CF					5 805					CG					5 805									
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*								CH					888					CI					888									
TOTAL (III)								CJ					299 214					CK					299 214											
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								CW																										
Primes de remboursement des obligations (V)								CM																										
Ecart de conversion actif* (VI)								CN																										
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO					660 486					1A					270 543					389 942				
Renvois : (1) Dont droit au bail :										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					CP					(3) Part à plus d'un an					CR									
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :					Stocks :					Créances :														

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

Formulaire obligatoire article 51 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise		SAS ACVD		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 110 000)			DA	110 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	5 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	56 278	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 171	
	Subventions d'investissement			DJ	24 356	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	198 805	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	57 840	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	76 864	
	Dettes fiscales et sociales			DY	36 805	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	19 627	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	191 137		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	389 942		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	191 137
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS ACVD</u>						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	280 776	FB		FC	280 776	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	181 498	FH		FI	181 498	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	462 275	FK		FL	462 275	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	960	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 879	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 365	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	467 479
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	118 591	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	7 093	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	199 833	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 194	
	Salaires et traitements*					FY	99 151	
	Charges sociales (10)					FZ	21 016	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	26 266
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3 061	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	479 209	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(11 729)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	7	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 314	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 314	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 307)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(13 036)	

Désignation de l'entreprise SAS ACVD		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12 883	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 005	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 889	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	(318)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	(318)	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	16 207	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IL	483 376	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IM	480 205	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IN	3 171	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	Crédit-bail mobilier *	IP	6 787
		Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	AI	1 879	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires	A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	(318)			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 883		
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 850		
Subventions d'investissement virées au résultat		1 155		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL

En date du 08/02/2017, le capital social a été augmenté de 60 000 euros, pour être porté de 50 000 euros à 110 000 euros divisé en 11 000 actions.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ACVD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 389 943 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 171 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 883			8 883
Immobilisations incorporelles	8 883			8 883
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	7 794	52 596		60 390
- Installations techn., matériel et outillage industriels	254 299	11 038	18 281	247 055
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	12 516			12 516
- Matériel de transport	37 506	2 589	17 046	23 049
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 279		502	8 778
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 289		3 289	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	324 684	66 222	39 118	351 788
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	171			171
- Prêts et autres immobilisations financières	430			430
Immobilisations financières	601			601
ACTIF IMMOBILISE	334 169	66 222	39 118	361 272

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		66 222		66 222
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		66 222		66 222
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 289		3 289
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		35 829		35 829
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		39 118		39 118

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 719	438		8 157
Immobilisations incorporelles	7 719	438		8 157
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	5 934	1 656		7 590
- Installation techn., matériel et outillage industriels	212 057	21 872	18 281	215 648
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	10 077	1 020		11 097
- Matériel de transport	35 038	1 282	17 046	19 274
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 279		502	8 778
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	272 387	25 829	35 829	262 387
ACTIF IMMOBILISE	280 106	26 267	35 829	270 544

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 145 530 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	430		430
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	119 214	119 214	
Autres	24 999	24 999	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	888	888	
Total	145 530	145 100	430

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	54 000
Etat - produits à recevoir	2 238
Divers - produits à recevoir	300
Total	56 538

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 110 000 euros décomposé en 11 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice	6 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 000	10,00

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 191 137 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	76 864	76 864		
Dettes fiscales et sociales	36 805	36 805		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 627	19 627		
Autres dettes	57 840	57 840		
Produits constatés d'avance				
Total	191 137	191 137		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 761
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact.non parvenues	3 576
Dettes prov. pour congés à payer	6 793
Charges sociales s/congés à payer	2 481
Etat - autres charges à payer	1 172
Total	14 023

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	888		
Total	888		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) perçu en 2016 au titre des salaires de l'année 2015 s'est élevé à 5 739 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 6 247 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 2 238 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.

Pierre-Emmanuel MORIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT – COMPTABLE
DESS DE DROIT FISCAL
D.U. GESTION DE PATRIMOINE
D.U. INTERNATIONAL DE DROIT FISCAL EUROPEEN

SAS A.C.V.D.

Société par Actions Simplifiée au capital de 110 000 euros

Siège social :

ZA Le pas de la biche

49 260 LE COUDRAY MACOUARD

RCS ANGERS 453 126 849

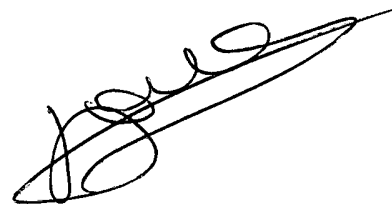
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 30 NOVEMBRE 2017

Exercice clos le 31 mai 2017



DESS de Droit Fiscal à l'université PARIS V René Descartes - Conseil en Gestion de Patrimoine à l'université de Clermont-Ferrand
Inscrit au tableau du conseil de PARIS/ILE DE FRANCE – Membre de la compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de VERSAILLES

IMMEUBLE LE BEAUFAY – 2 RUE DES CHENES EMERAUDE - 95000 CERGY
Tél. 01 30 73 47 47 – Fax 01 30 73 20 51 - E-Mail : pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2017

Rapport du
Commissaire aux Comptes sur les
Comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 mai 2017, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société SAS A.C.V.D. tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

plm

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2017

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- les principes comptables suivis,
- les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- la présentation d'ensemble,

ont contribué, dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

ptm

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2017

III Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le 14 novembre 2017

P. ENOMIN

Pierre-Emmanuel MORIN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2017	Net 31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 883	8 157	727	1 164
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	60 390	7 590	52 799	1 860
Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 055	215 648	31 407	42 242
Autres immobilisations corporelles	44 343	39 149	5 194	4 907
Immobilisations corporelles en cours				3 289
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	171		171	171
Prêts				
Autres immobilisations financières	430		430	430
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	361 272	270 544	90 728	54 063
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	148 309		148 309	155 403
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	119 214		119 214	76 670
Autres créances	24 999		24 999	18 614
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 805		5 805	4 410
Charges constatées d'avance (3)	888		888	2 082
TOTAL ACTIF CIRCULANT	299 215		299 215	257 179
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	660 487	270 544	389 943	311 242

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS ACVD

Etats Financiers

Exercice du 01/06/2016 au 31/05/2017

Bilan Passif

	31/05/2017	31/05/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	110 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	56 279	54 978
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 171	1 301
Subventions d'investissement	24 356	1 773
Provisions réglementées		
Total I	198 806	113 052
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		72 078
Emprunts et dettes diverses (3)	57 840	16 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 864	66 081
Dettes fiscales et sociales	36 805	41 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 627	
Autres dettes		1 778
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	191 137	198 190
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	389 943	311 242

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

191 137

198 190

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

70 317

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

SAS ACVD

Etats Financiers

Exercice du 01/05/2016 au 31/05/2017

Compte de Résultat

	31/05/2017	31/05/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	280 777	251 811
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	181 499	187 633
Chiffre d'affaires net	462 275	439 444
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée	960	2 682
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 879	5 117
Autres produits	2 365	2 464
Total I	467 480	449 706
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	118 591	66 541
Variations de stock	7 094	500
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	199 833	208 736
Impôts, taxes et versements assimilés	4 195	4 033
Salaires et traitements	99 152	108 447
Charges sociales	21 016	28 465
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 267	25 989
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 061	1 166
Total II	479 209	443 878
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 729	5 828
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7	3
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	7	3
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 314	6 983
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 314	6 983
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 307	-6 979
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-13 037	-1 151

Compte de Résultat (suite)

	31/05/2017	31/05/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 884	13 725
Sur opérations en capital	3 006	760
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	15 889	14 485
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-318	12 033
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	-318	12 033
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 208	2 452
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	483 376	464 194
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	480 205	462 894
BENEFICE OU PERTE	3 171	1 301

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

6 788

9 017

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS ACVD

Etats Financiers

Exercice du 01/05/2016 au 31/05/2017

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL

En date du 08/02/2017, le capital social a été augmenté de 60 000 euros, pour être porté de 50 000 euros à 110 000 euros divisé en 11 000 actions.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ACVD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2017, dont le total est de 389 943 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 171 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2016 au 31/05/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 883			8 883
Immobilisations incorporelles	8 883			8 883
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	7 794	52 596		60 390
- Installations techn., matériel et outillage industriels	254 299	11 038	18 281	247 055
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	12 516			12 516
- Matériel de transport	37 506	2 589	17 046	23 049
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 279		502	8 778
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 289		3 289	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	324 684	66 222	39 118	351 788
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	171			171
- Prêts et autres immobilisations financières	430			430
Immobilisations financières	601			601
ACTIF IMMOBILISE	334 169	66 222	39 118	361 272

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		66 222		66 222
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		66 222		66 222
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		3 289		3 289
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		35 829		35 829
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		39 118		39 118

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 719	438		8 157
Immobilisations incorporelles	7 719	438		8 157
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	5 934	1 656		7 590
- Installation techn., matériel et outillage industriels	212 057	21 872	18 281	215 648
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	10 077	1 020		11 097
- Matériel de transport	35 038	1 282	17 046	19 274
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 279		502	8 778
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	272 387	25 829	35 829	262 387
ACTIF IMMOBILISE	280 106	26 267	35 829	270 544

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 145 530 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	430		430
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	119 214	119 214	
Autres	24 999	24 999	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	888	888	
Total	145 530	145 100	430

Prêts accordés en cours d'exercice
 Prêts récupérés en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	54 000
Etat - produits à recevoir	2 238
Divers - produits à recevoir	300
Total	56 538

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 110 000 euros décomposé en 11 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice	6 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 191 137 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	76 864	76 864		
Dettes fiscales et sociales	36 805	36 805		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 627	19 627		
Autres dettes	57 840	57 840		
Produits constatés d'avance				
Total	191 137	191 137		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 761
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Berthoude
2, rue des Chênes Emeraude
95000 GERGY PONTAISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 47 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact.non parvenues	3 576
Dettes prov. pour congés à payer	6 793
Charges sociales s/congés à payer	2 481
Etat - autres charges à payer	1 172
Total	14 023

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	888		
Total	888		

Pierre-Emmanuel MORIN
 Expert-comptable
 Commissaire aux comptes
 Immeuble Le Beaufay
 2, rue des Chênes Émeraude
 95000 CERGY PONTOISE
 Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
 E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) perçu en 2016 au titre des salaires de l'année 2015 s'est élevé à 5 739 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 6 247 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 2 238 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 CERGY PONTOISE
Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr