

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 09/12/2019 sous le numéro de dépôt 16375

Greffe du tribunal de commerce d'Angers



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 09/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/16375

Déposant :

Nom/dénomination : A C V D

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 453 126 849

N° gestion : 2004 B 40108



LV/2004 B 40108
TGS AVOCATS
TSA 31229
49012 ANGERS CEDEX 01

Nos références : LV/2004 B 40108

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT
(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

Société par actions simplifiée A C V D

ZA LE PAS DE LA BICHE
49260 LE COUDRAY-MACOUARD

SIREN : 453 126 849

N° de gestion : 2004 B 40108

Le greffier soussigné constate le 09/12/2019 le dépôt, enregistré sous le numéro 2019/16375, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/05/2019

Récépissé délivré le 10/12/2019

Le greffier
ME PAILLE



MPaille

N° TVA intra. FR11317782605 - IBAN FR76 3004 7142 9900 0213 0720 131
Membre d'une association agréée, le règlement par chèque des honoraires est accepté
SIREN : 317 782 605 R.C.S ANGERS - N° TVA intracommunautaire : FR11317782605
IBAN : FR7630047142990002130720131 CMCIFRPP



MPaille

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 NOVEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2019 s'élevant à 3 187,42 euros de la manière suivante :

En totalité,
Au compte « autres réserves » 3 187,42 euros

Qui s'élève ainsi après affectation de 66 384,64 euros à 69 572,06 euros.

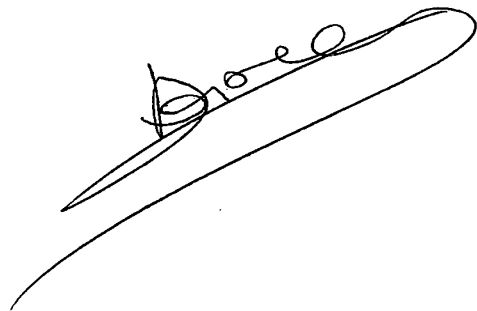
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 208 660,48 euros.

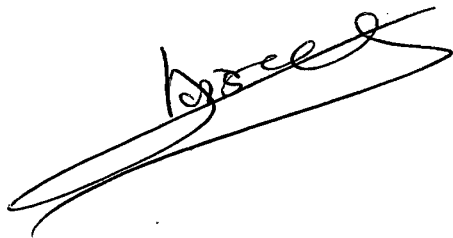
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 novembre 2019

Cette résolution est adoptée par voix ayant voté pour, voix ayant voté contre et voix s'étant abstenues.

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





ACVD SAS

ZA LE PAS DE LA BICHE
49260 LE COUDRAY MACOUARD

Traitement et recyclage des déchets

COMPTES ANNUELS
au 31 mai 2019



Expertise comptable

Aurélie BONNEAU
Expert-Comptable Diplômée, Directrice Associée

Rue du Pavé de Riou - Z.A. du Champ Blanchard - 49400 DISTRE

Tél. 02 41 51 31 15 - Fax 02 41 51 13 23

E-mail : saumur@soregor.fr - www.soregor.fr



PG EC 009



Mane

SOMMAIRE

PRESENTATION

Présentation de l'entreprise	I
Chiffres clés	II

COMPTES ANNUELS

Attestation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	5
Note relative à l'utilisation du CICE	12

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	13
Détail du bilan passif	15
Détail du compte de résultat	17

DOCUMENTS DE GESTION

Analyse de la marge brute	21
Soldes Intermédiaires de Gestion	22
Production totale	23
Coût d'achat	24
Détail des soldes intermédiaires de gestion	25
Du résultat à la trésorerie	28
Capacité d'autofinancement	29
Tableau de financement	30
Détail du tableau de financement	32
Analyse financière	34
Ratios	35
Bilans comparatifs	36
Echéancier prévisionnel d'emprunts	37

DOCUMENTS FISCAUX

 Soregor
Expert Comptable

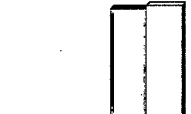
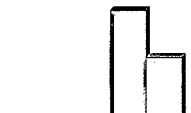
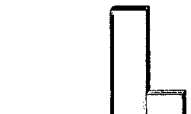
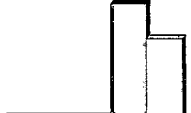
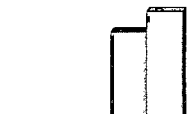
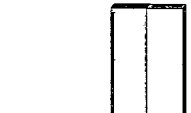
PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Raison sociale	ACVD SAS
Forme juridique	Société par actions Simplifiée
Activité	Traitement et recyclage des déchets
Catégorie fiscale	Bénéfice Industriel et Commercial - Impôt sur les sociétés
Régime fiscal	Réel normal
Siret	453 126 849 00026
Code NAF	3832Z Récupération de déchets triés
Date de création	16 avril 2004



MMa

CHIFFRES CLÉS

	2017/2018 (12 mois)	2018/2019 (12 mois)	Représentation graphique
			
Chiffre d'affaires	472 885	487 086	
Excédent ou insuffisance brut d'exploitation	38 115	22 115	
% / CA	8,06	4,54	
Résultat comptable	12 935	3 187	
% / CA	2,74	0,65	
Capacité d'autofinancement	34 875	24 025	
% / CA	7,37	4,93	
Taux de marge totale	65,02	79,31	
Fonds de roulement net global	138 427	137 533	
% / CA	29,27	28,24	

Soregor
Société Générale

ATTESTATION

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ACVD SAS relatifs à l'exercice du 1er juin 2018 au 31 mai 2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

•	Total du bilan :	395 172,09 Euros
•	Chiffre d'affaires :	487 085,73 Euros
•	Résultat net comptable :	3 187,42 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à DISTRE
Le 6 septembre 2019

AURELIE BONNEAU
Expert Comptable



BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/05/2019	Net au 31/05/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	6 927,59	6 927,59		289,26
Immobilisations corporelles				
Constructions	61 403,87	19 375,97	42 027,90	47 689,84
Matériel et outillage industriel	244 707,84	232 106,28	12 601,56	25 696,58
Autres immobilisations corporelles	63 797,83	43 014,66	20 783,17	3 707,99
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	171,00		171,00	171,00
Autres immobilisations financières	430,00		430,00	430,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	377 438,13	301 424,50	76 013,63	77 984,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Marchandises	130 652,70		130 652,70	124 364,16
Créances				
Clients et comptes rattachés	93 724,93		93 724,93	116 429,08
Créances diverses	92 962,92		92 962,92	38 331,70
Disponibilités	1 238,36		1 238,36	6 729,21
Charges constatées d'avance	579,55		579,55	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	319 158,46		319 158,46	285 854,15
TOTAL ACTIF	696 596,59	301 424,50	395 172,09	363 838,82

Attestation

Soregor

BILAN PASSIF

	Net au 31/05/2019	Net au 31/05/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	110 000,00	110 000,00
Réserve légale	11 000,00	8 171,00
Autres réserves	66 384,64	56 278,71
Résultat de l'exercice	3 187,42	12 934,93
Subventions d'investissement	18 088,42	21 222,26
TOTAL CAPITAUX PROPRES	208 660,48	208 606,90
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 791,04	20 827,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 089,93	94 155,50
Dettes fiscales et sociales	36 696,38	36 626,01
Autres dettes	934,26	3 623,30
TOTAL DETTES (1)	186 511,61	155 231,92

TOTAL PASSIF	395 172,09	363 838,82
(1) Dont dettes à plus d'un an	36 311,51	155 231,92
(1) Dont dettes à moins d'un an	150 200,10	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	10 773,37	1 133,69

Attestation

Soregor

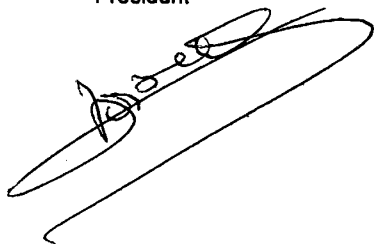


Mane

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/06/2018 au 31/05/2019 (12 mois)	Du 01/06/2017 au 31/05/2018 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	264 319,58	259 938,88	4 380,70	1,69
Production vendue : services	222 766,15	212 946,43	9 819,72	4,61
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	487 085,73	472 885,31	14 200,42	3,00
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	5 102,35	2 494,35	2 608,00	104,56
Autres produits	257,63	903,61	-645,98	-71,49
Total des produits d'exploitation	492 445,71	476 283,27	16 162,44	3,39
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	70 478,72	72 289,30	-1 810,58	-2,50
Variation de stock de marchandises	-6 288,54	23 944,84	-30 233,38	-126,26
Autres achats et charges externes	244 661,22	248 852,79	-4 191,57	-1,68
Impôts, taxes et versements assimilés	5 214,07	3 603,06	1 611,01	44,71
Salaires et traitements	123 783,86	69 569,30	54 214,56	77,93
Charges sociales	27 121,47	16 511,34	10 610,13	64,26
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	23 555,88	25 073,82	-1 517,94	-6,05
Autres charges	839,90	456,49	383,41	83,99
Total des charges d'exploitation	489 366,58	460 300,94	29 065,64	6,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 079,13	15 982,33	-12 903,20	-80,73
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 937,87	3 453,12	-1 515,25	-43,88
Total des charges financières	1 937,87	3 453,12	-1 515,25	-43,88
RÉSULTAT FINANCIER	-1 937,87	-3 453,12	1 515,25	43,88
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 141,26	12 529,21	-11 387,95	-90,89

"Copie certifiée conforme
"Président"



Attestation



COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/06/2018 au 31/05/2019 (12 mois)	Du 01/06/2017 au 31/05/2018 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 141,26	12 529,21	-11 387,95	-90,89
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels s/ opérations de gestion		3 842,90	-3 842,90	-100,00
Produits exceptionnels s/ opérations en capital	3 133,84	3 133,84		
Total des produits exceptionnels	3 133,84	6 976,74	-3 842,90	-55,08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles s/ opérations de gestio	741,52	6 346,02	-5 604,50	-88,32
Charges exceptionnelles s/ opérations en capital	415,16		415,16	
Total des charges exceptionnelles	1 156,68	6 346,02	-5 189,34	-81,77
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 977,16	630,72	1 346,44	213,48
Impôts sur les bénéfices	-69,00	225,00	-294,00	-130,67
TOTAL DES PRODUITS	495 579,55	483 260,01	12 319,54	2,55
TOTAL DES CHARGES	492 392,13	470 325,08	22 067,05	4,69
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	3 187,42	12 934,93	-9 747,51	-75,36

Attestation

Soregor

ANNEXE**■ INTRODUCTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mai 2019, dont le total est de 395.172,09 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 495.579,55 Euros et dégagant un bénéfice de 3.187,42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juin 2018 au 31 mai 2019.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Attestation

Soregor

ANNEXE

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Attestation

 Soregor
Société de gestion

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	6 927,59				6 927,59
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 927,59				6 927,59
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions sur sol d'autrui	61 403,87				61 403,87
Installations techniques, matériel et outillage industriels	253 571,34		8 863,50		244 707,84
Installations générales	12 516,29				12 516,29
Matériel de transport	24 848,58	22 000,00			46 848,58
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 432,96		3 000,00		4 432,96
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	359 773,04	22 000,00	11 863,50		369 909,54
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Autres titres	171,00				171,00
Prêts et autres immobilisations financières	430,00				430,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	601,00				601,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	367 301,63	22 000,00	11 863,50		377 438,13

Attestation

Soregor

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	6 638,33	289,26		6 927,59
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 638,33	289,26		6 927,59
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol d'autrui	13 714,03	5 661,94		19 375,97
Installations techniques	227 874,76	12 679,86	8 448,34	232 106,28
Installations générales	12 116,63	399,66		12 516,29
Matériel de transport	21 540,25	4 525,16		26 065,41
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 432,96		3 000,00	4 432,96
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	282 678,63	23 266,62	11 448,34	294 496,91
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	289 316,96	23 555,88	11 448,34	301 424,50

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 3 ans
Construction sur sol d'autrui :	Consommation temps	sur 10 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 2 à 10 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 3 à 10 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 2 à 7 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 2 à 5 ans

Attestation

Soregor
Société de conseil

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif immobilisé				
Autres immobilisations financières	430,00		430,00	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 276,38	2 276,38		
Autres créances clients	91 448,55	91 448,55		
Etat - Impôts sur les bénéfices	5 440,00	5 440,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	13 750,16	13 750,16		
Groupe et associés	46 131,30	46 131,30		
Débiteurs divers	27 641,46	27 641,46		
Charges constatées d'avance	579,55	579,55		
TOTAL DES CRÉANCES	187 697,40	187 267,40	430,00	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / élab. de crédit à 1 an max (1)	10 773,37	10 773,37		
Empr. & dettes / élab. de crédit à plus d'1 an (1)	51 017,67	14 706,16	31 076,08	5 235,43
Fournisseurs et comptes rattachés	87 089,93	87 089,93		
Personnel et comptes rattachés	15 823,83	15 823,83		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 705,33	8 705,33		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	10 837,65	10 837,65		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	1 329,57	1 329,57		
Autres dettes	934,26	934,26		
TOTAL DES DETTES	186 511,61	150 200,10	31 076,08	5 235,43
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	62 493,42			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 475,75			

Attestation

Soregor

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	4 427,70
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	4 427,70

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 937,20
Dettes fiscales et sociales	12 572,41
Autres dettes	90,66
TOTAL DES CHARGES À PAYER	22 600,27

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	579,55
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	579,55

Attestation

Soregor

ANNEXE

■ CRÉDIT BAIL

	Redevances restant à payer			Valeur d'origine
	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	
Crédit bail mobilier				
Inst. techn. mat. et outillage	12 865,80	24 659,45		54 500,00
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	12 865,80	24 659,45	37 525,25	54 500,00
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	12 865,80	24 659,45	37 525,25	54 500,00

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements réciproques

	Montant
Crédit bail	37 525,25
Intérêts restant à courir sur emprunts	2 298,98
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	39 824,23

Attestation



Mane