

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 20/12/2021 sous le numéro de dépôt 19400

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 16 DEC. 2021

A C V D
Société par actions simplifiée
au capital de 110 000 euros
Siège social : ZA Le Pas de la Biche, 49260 LE COUDRAY MACOUARD
453 126 849 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 NOVEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2021 s'élevant à 5 496,52 euros de la manière suivante :

En totalité,

Au compte « autres réserves » 5 496,52 euros

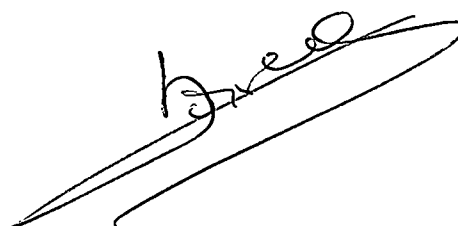
Lequel est ainsi porté, après affectation, de 72 807,32 euros à 78 303,84 euros.

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 26 novembre 2021

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

Certifié conforme
La Présidence



S.A.S. ACVD

ZA LE PAS DE LA BICHE

49260 LE COUDRAY MACOUARD

Traitement et recyclage des dé

COMPTES ANNUELS

31/05/2021

copie certifiée conforme

"Président"



EXPERTISE COMPTABLE

Rue du Pavé de Riou

49400 DISTRE

0241513115

saumur@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



Bilan Actif

		31/05/2021		31/05/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 927,59	6 927,59		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	61 403,87	30 097,96	31 305,91	36 666,90
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	268 162,89	243 946,34	24 216,55	16 357,20
	Autres immobilisations corporelles	58 649,25	47 417,02	11 232,23	15 632,23
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	171,00		171,00	171,00
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	430,00		430,00	430,00
	TOTAL (II)	395 744,60	328 388,91	67 355,69	69 257,33
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	108 238,02		108 238,02	128 525,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	87 342,44		87 342,44	73 557,09
	Autres créances	121 625,04		121 625,04	123 977,23
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	6 826,82		6 826,82	16 191,31
		3 502,97		3 502,97	
	TOTAL (III)	327 535,29		327 535,29	342 250,63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	723 279,89	328 388,91	394 890,98	411 507,96
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				430,00	430,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Présentation

Bilan Passif

		31/05/2021	31/05/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	110 000,00	110 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 000,00	11 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	72 807,32	69 572,06
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	5 496,52	3 235,26
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	11 820,74	14 954,58
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	211 124,58	208 761,90
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
DETTE (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	102 899,15	113 021,35
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 541,92	64 895,80
	Dettes fiscales et sociales	14 325,33	24 561,65
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTE (2)	Autres dettes		267,26
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	183 766,40	202 746,06
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	394 890,98	411 507,96
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 496,52	3 235,26
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	106 604,39	202 746,06
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/05/2021	31/05/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
Ventes de marchandises	237 710,88	237 710,88	169 069,45
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	243 371,76	243 371,76	237 904,90
Montant net du chiffre d'affaires	481 082,64	481 082,64	406 974,35
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		7 935,55	19 917,45
Autres produits		1 941,50	276,79
Total des produits d'exploitation (1)		490 959,69	427 168,59
Achats de marchandises		57 081,42	33 832,31
Variation de stock		20 286,98	2 127,70
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		288 560,31	239 518,26
Impôts, taxes et versements assimilés		4 426,87	3 326,21
Salaires et traitements		78 589,86	105 577,83
Charges sociales du personnel		14 318,55	21 382,13
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements:			
- sur immobilisations		16 401,64	18 211,35
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations:			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		4 163,95	149,88
Total des charges d'exploitation (2)		483 829,58	424 125,67
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 130,11	3 042,92

Compte de Résultat

2/2

		31/05/2021	31/05/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	7 130,11	3 042,92
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	596,86	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	596,86	
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 112,79	2 640,53
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 112,79	2 640,53
	RESULTAT FINANCIER	(515,93)	(2 640,53)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 614,18	402,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 419,25
	Sur opérations en capital	3 133,84	3 133,84
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 133,84	4 553,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 999,50	977,22
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 999,50	977,22
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	134,34	3 575,87
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 252,00	743,00
	TOTAL DES PRODUITS	494 690,39	431 721,68
	TOTAL DES CHARGES	489 193,87	428 486,42
	RESULTAT DE L'EXERCICE	5 496,52	3 235,26

- (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

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **394 891** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **494 690** euros et un total **charges** de **489 194** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 497** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2020** et finit le **31/05/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Nous avons souhaité vous décrire les conséquences liées à la crise sanitaire COVID-19 sur les comptes de notre entreprise.

1 – Impacts de la crise sur l'activité

La crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur notre entreprise au cours de l'exercice.

2 – Mesures de soutien actionnées

Cependant, afin de faire face aux conséquences de cette crise sanitaire, nous avons actionné en collaboration avec nos partenaires (expert-comptable, banquier...) les mesures de soutien suivantes :

- conclusion de Prêts Garantis par l'État d'un montant total de 60 000 €
- mise en oeuvre de l'activité partielle pour notre personnel salarié
- report des échéances d'emprunts
- report des échéances des contrats de crédit bail
- report des échéances fiscales
- report des échéances sociales

3 – Présentation des comptes de l'entreprise

Les comptes annuels ont été élaborés en présumant la continuité d'exploitation dans un environnement néanmoins incertain soumis à des aléas dont il est difficile d'appréhender précisément les impacts sur le prochain exercice.

Annexe

◆ 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

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

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

Créances et dettes

Les créances et les 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

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne

Annexe

sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs				brutes au
		brutes début	Augmentations	Diminutions		brutes au
		d'exercice	RéévaluationsAcquisitionsVirt p.à p.	Cessions		31/05/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	6 927,59				6 927,59
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 927,59				6 927,59
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	61 403,87				61 403,87
	Instal technique, matériel outillage industriels	256 162,89	14 500,00	2 500,00		268 162,89
	Instal., agencement, aménagement divers	12 516,29				12 516,29
	Matériel de transport	46 848,58		5 148,58		41 700,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 432,96				4 432,96
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	381 364,59	14 500,00	7 648,58		388 216,01
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	171,00				171,00
	Prêts et autres immobilisations financières	430,00				430,00
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	601,00				601,00
	TOTAL	388 893,18	14 500,00	7 648,58		395 744,60

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 927,59			6 927,59
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 927,59			6 927,59
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	24 736,97	5 360,99		30 097,96
Instal technique, matériel outillage industriels	239 805,69	6 640,65	2 500,00	243 946,34
Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 516,29			12 516,29
Matériel de transport	31 216,35	4 400,00	5 148,58	30 467,77
Matériel de bureau, mobilier	4 432,96			4 432,96
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	312 708,26	16 401,64	7 648,58	321 461,32
TOTAL	319 635,85	16 401,64	7 648,58	328 388,91

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoire

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	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 Agencet 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							

Présentation

	31/05/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	102 899,15	25 737,14	76 910,23	251,78
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 541,92	66 541,92		
Personnel et comptes rattachés	8 824,60	8 824,60		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 462,31	2 462,31		
Impôts sur les bénéfices	1 252,00	1 252,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	951,86	951,86		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	834,56	834,56		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	183 766,40	106 604,39	76 910,23	251,78
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 122,20			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

31/05/2021

Total des Produits à recevoir

1 255

Autres créances

1 255

Divers produits à recevoir

1 255

Charges à payer

31/05/2021

Total des Charges à payer

39 202

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

30 131

Fournisseur, fact n/parvenue

30 131

Dettes fiscales et sociales

9 071

Provision pour congés payés

6 893

Provis. pour charges sociales

1 381

Etat charges à payer

395

Taxe d'apprentissage cap

229

Formation continue cap

173

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 503
		3 503	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		3 503

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/05/2020	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/05/2021
Capital social	110 000,00				110 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 000,00				11 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	69 572,06	3 235,26			72 807,32
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 235,26	(3 235,26)		5 496,52	5 496,52
Subventions d'investissement	14 954,58			(3 133,84)	11 820,74
Provisions réglementées					
TOTAL	208 761,90			2 362,68	211 124,58
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		208 761,90			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		208 761,90			
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			2 362,68		

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 26 NOVEMBRE 2021

Exercice clos le 31 mai 2021

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

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

Sommaire

1- Opinion	3
2- Fondement de l'opinion.....	3
2.1- Référentiel d'audit.....	3
2.2- Indépendance	4
3- Justification des appréciations.....	4
4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale	4
5- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.....	4
6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.....	5

2 *15/21*

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2021

Rapport du
Commissaire aux Comptes sur les
Comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

1- Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.V.D. relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2- Fondement de l'opinion

2.1- Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2021

2.2- Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1 juin 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3- 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ils ont porté sur :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues
- Sur la présentation d'ensemble des comptes annuels

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

Je dois également procéder, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La société n'a plus l'obligation d'établir un rapport de gestion conformément à l'article L232-1 IV du code de commerce.

5- 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

pen 4

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2021

contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 ;

PEV
5

SAS A.C.V.D.

Exercice clos le 31 mai 2021

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cergy,
le 3 novembre 2021,
en deux exemplaires.

P. EMORIN

Pierre-Emmanuel MORIN
Commissaire aux Comptes

S.A.S. ACVD

ZA LE PAS DE LA BICHE

49260 LE COUDRAY MACOUARD

Traitement et recyclage des dé

COMPTES ANNUELS

31/05/2021



EXPERTISE COMPTABLE

Rue du Pavé de Riou

49400 DISTRE

0241513115

saumur@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



COMPTES ANNUELS



Présentation

Pierre-Emmanuel MORIN

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Immeuble Le Beaufay

2, rue des Chênes Émeraude

95000 - GERGY-PONTOISE

Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51

E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Bilan Actif

		31/05/2021		31/05/2020	
		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	6 927,59	6 927,59		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	61 403,87	30 097,96	31 305,91	36 666,90
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	268 162,89	243 946,34	24 216,55	16 357,20
	Autres immobilisations corporelles	58 649,25	47 417,02	11 232,23	15 632,23
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	171,00		171,00	171,00
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	430,00		430,00	430,00
	TOTAL (II)	395 744,60	328 388,91	67 355,69	69 257,33
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	108 238,02		108 238,02	128 525,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	87 342,44		87 342,44	73 557,09
	Autres créances	121 625,04		121 625,04	123 977,23
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 826,82		6 826,82	16 191,31
	Charges constatées d'avance	3 502,97		3 502,97	
	TOTAL (III)	327 535,29		327 535,29	342 250,63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	723 279,89	328 388,91	394 890,98	411 507,96
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			430,00	430,00
	(3) dont créances à plus d'un an				

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Présentation 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

Bilan Passif

	31/05/2021	31/05/2020
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	110 000,00	110 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	11 000,00	11 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	72 807,32	69 572,06
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 496,52	3 235,26
Subventions d'investissement	11 820,74	14 954,58
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	211 124,58	208 761,90
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 FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	102 899,15	113 021,35
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 541,92	64 895,80
Dettes fiscales et sociales	14 325,33	24 561,65
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		267,26
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	183 766,40	202 746,06
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	394 890,98	411 507,96
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 496,52	3 235,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	106 604,39	202 746,06
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



FRANCE

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

Compte de Résultat 1/2

		31/05/2021	31/05/2020
	France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	237 710,88	169 069,45
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	243 371,76	237 904,90
	Montant net du chiffre d'affaires	481 082,64	406 974,35
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 935,55	19 917,45
	Autres produits	1 941,50	276,79
	Total des produits d'exploitation (1)	490 959,69	427 168,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	57 081,42	33 832,31
	Variation de stock	20 286,98	2 127,70
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	288 560,31	239 518,26
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 426,87	3 326,21
	Salaires et traitements	78 589,86	105 577,83
	Charges sociales du personnel	14 318,55	21 382,13
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements:		
	- sur immobilisations	16 401,64	18 211,35
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations:		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	4 163,95	149,88
	Total des charges d'exploitation (2)	483 829,58	424 125,67
	RESULTAT D'EXPLOITATION	7 130,11	3 042,92

Présentation

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 - GERGY-PONTOISE

Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr



Compte de Résultat

2/2

		31/05/2021	31/05/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	7 130,11	3 042,92
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	596,86	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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	596,86	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 112,79	2 640,53
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 112,79	2 640,53
	RESULTAT FINANCIER	(515,93)	(2 640,53)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 614,18	402,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 419,25
	Sur opérations en capital	3 133,84	3 133,84
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 133,84	4 553,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 999,50	977,22
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 999,50	977,22
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	134,34	3 575,87
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 252,00	743,00
	TOTAL DES PRODUITS	494 690,39	431 721,68
	TOTAL DES CHARGES	489 193,87	428 486,42
	RESULTAT DE L'EXERCICE	5 496,52	3 235,26

- (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

Présentation

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufig
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

ANNEXE COMPTABLE

Présentation

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



Annexe

◆ INTRODUCTION

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 **394 891** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **494 690** euros et un total **charges** de **489 194** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 497** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2020** et finit le **31/05/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Nous avons souhaité vous décrire les conséquences liées à la crise sanitaire COVID-19 sur les comptes de notre entreprise.

1 – Impacts de la crise sur l'activité

La crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur notre entreprise au cours de l'exercice.

2 – Mesures de soutien actionnées

Cependant, afin de faire face aux conséquences de cette crise sanitaire, nous avons actionné en collaboration avec nos partenaires (expert-comptable, banquier...) les mesures de soutien suivantes :

- conclusion de Prêts Garantis par l'État d'un montant total de 60 000 €
- mise en oeuvre de l'activité partielle pour notre personnel salarié
- report des échéances d'emprunts
- report des échéances des contrats de crédit bail
- report des échéances fiscales
- report des échéances sociales

3 – Présentation des comptes de l'entreprise

Les comptes annuels ont été élaborés en présumant la continuité d'exploitation dans un environnement néanmoins incertain soumis à des aléas dont il est difficile d'appréhender précisément les impacts sur le prochain exercice.



Présentation

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

Annexe

◆ 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

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

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

Créances et dettes

Les créances et les 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

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne



Présentation

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

Annexe

sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/05/2021
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	6 927,59				6 927,59
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 927,59				6 927,59
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	61 403,87				61 403,87
	Instal technique, matériel outillage industriels	256 162,89		14 500,00	2 500,00	268 162,89
	Instal., agencement, aménagement divers	12 516,29				12 516,29
	Matériel de transport	46 848,58			5 148,58	41 700,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 432,96				4 432,96
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	381 364,59		14 500,00	7 648,58	388 216,01
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	171,00				171,00
	Prêts et autres immobilisations financières	430,00				430,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	601,00				601,00
TOTAL		388 893,18		14 500,00	7 648,58	395 744,60

Présentation

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beautay
2, rue des Chênes Emeraude
95000 - GERGY-PONTOISE

Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.morin@wanadoo.fr

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/05/2021
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 927,59			6 927,59
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 927,59			6 927,59
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	24 736,97	5 360,99		30 097,96
Instal technique, matériel outillage industriels	239 805,69	6 640,65	2 500,00	243 946,34
Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 516,29			12 516,29
Matériel de transport	31 216,35	4 400,00	5 148,58	30 467,77
Matériel de bureau, mobilier	4 432,96			4 432,96
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	312 708,26	16 401,64	7 648,58	321 461,32
TOTAL	319 635,85	16 401,64	7 648,58	328 388,91

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvements en non amortissables dans la provision dérogatoire
	Dérogations du terrain et autres	Autres dérogations	Amortissements dérogatoires	Dérogations de terrain et autres	Autres dérogations	Amortissements dérogatoires	
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 Agencet 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							

Présentation

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

Créances et Dettes

	31/05/2021	1 an ou plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	430,00	430,00	
Clients douteux ou litigieux	2 276,38	2 276,38	
Autres créances clients	85 066,06	85 066,06	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	7 351,93	7 351,93	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	104 794,16	104 794,16	
Débiteurs divers	9 478,95	9 478,95	
Charges constatées d'avances	3 502,97	3 502,97	
TOTAL DES CREANCES	212 900,45	212 900,45	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/05/2021	1 an ou plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	102 899,15	25 737,14	76 910,23	251,78
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 541,92	66 541,92		
Personnel et comptes rattachés	8 824,60	8 824,60		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 462,31	2 462,31		
Impôts sur les bénéfices	1 252,00	1 252,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	951,86	951,86		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	834,56	834,56		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	183 766,40	106 604,39	76 910,23	251,78

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 122,20
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Beaufort
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



Produits à recevoir

31/05/2021

Total des Produits à recevoir	1 255
Autres créances	1 255
Divers produits à recevoir	1 255



FRANCE

Présentation

Pierre-Emmanuel MORIN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Immeuble Le Becard
2, rue des Chênes Émeraudes
95000 CERGY-PONTOISE

Tél. 01 30 73 47 47 - Fax 01 30 73 20 51
E-Mail: pierre-emmanuel.marin@wanadoo.fr

Charges à payer

	31/05/2021
Total des Charges à payer	39 202
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 131
Fournisseur fact n/parvenue	30 131
Dettes fiscales et sociales	9 071
Provision pour congés payés	6 893
Provis. pour charges sociales	1 381
Etat charges à payer	395
Taxe d'apprentissage cap	229
Formation continue cap	173

Présentation

Pierre-Emmanuel MORIN

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Immeuble Le Beaufort

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

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 503
		3 503	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 503

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/05/2020	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/05/2021
Capital social	110 000,00				110 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 000,00				11 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	69 572,06	3 235,26			72 807,32
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 235,26	(3 235,26)		5 496,52	5 496,52
Subventions d'investissement	14 954,58			(3 133,84)	11 820,74
Provisions réglementées					
TOTAL	208 761,90			2 362,68	211 124,58
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		208 761,90			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		208 761,90			
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			2 362,68		