

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

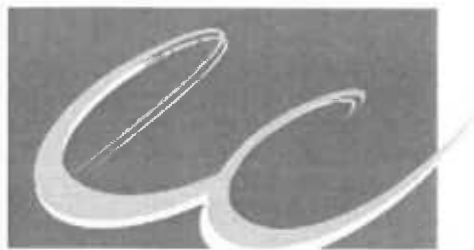
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00281

Numéro SIREN : 481 703 270

Nom ou dénomination : A.D ENVIRONNEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012727



SAS A.D. ENVIRONNEMENT
12 RUE PLANTEVIN
42000 SAINT ETIENNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	541 901	317 895	224 006	250 548
	Concessions brevets droits similaires	86 365	85 522	843	144
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	114 147		114 147	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	126 219	102 686	23 532	29 384
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 720	13 646	74	252
	Autres immobilisations corporelles	93 846	64 271	29 575	11 043
	Immobilisations en cours				111 372
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	230		230	230
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	865		865	865
	TOTAL (II)	977 293	584 022	393 272	403 838
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	174 000		174 000	112 853
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	629 150	9 150	620 000	705 416
	Autres créances	73 013		73 013	74 369
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	255 287		255 287	167 976
	Charges constatées d'avance	10 100		10 100	10 382
	TOTAL (III)	1 141 551	9 150	1 132 401	1 070 995
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 118 844	593 172	1 525 672	1 474 834

(1) dont droit au bail

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

865

865

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 000	28 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	215 036	215 036
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	275 071	256 824
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	124 161	168 246
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	686 268	712 107
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	272 365	89 245
	Emprunts et dettes financières divers	150 000	150 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 816	118 314
	Dettes fiscales et sociales	323 086	371 608
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 412	
	Produits constatés d'avance (1)	13 725	33 560
	Total des dettes	839 404	762 726
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 525 672	1 474 834
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		124 161,29	168 246,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		589 404	740 643
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 274 971		2 274 971	2 666 791
	Montant net du chiffre d'affaires	2 274 971		2 274 971	2 666 791
	Production stockée			61 147	(97 527)
	Production immobilisée			4 843	
	Subventions d'exploitation			22 824	36 882
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 107	4
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			2 364 893	2 606 150
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			586 288	808 623
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 906	30 556
	Salaires et traitements			1 095 483	1 095 659
	Charges sociales du personnel			370 948	320 698
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			169 623	135 887
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 150
	- sur actif circulant				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions				
	Autres charges			651	18
	Total des charges d'exploitation (2)			2 242 900	2 400 591
RES ULTAT D'EXPLOITATION				121 993	205 559

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		121 993	205 559
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	15 000	
	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		15 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 113	1 321
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 113	1 321
RES ULTAT FINANCIER		13 887	(1 321)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		135 880	204 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	12 805	
	Sur opérations en capital	5 667	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	18 471	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		495
	Sur opérations en capital	62	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		62	495
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		18 410	(495)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		30 128	35 497
TOTAL DES PRODUITS		2 398 364	2 606 150
TOTAL DES CHARGES		2 274 203	2 437 904
RES ULTAT DE L'EXERCICE		124 161	168 246

- (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

15 000

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 525 672 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 398 364 euros et un total **charges** de 2 274 203 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 124 161 euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2020** et finit le **31/03/2021**.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

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

La crise sanitaire liée au covid-19 a eu un impact sur les comptes au 31-03-2021 de la société :

- Baisse du chiffre d'affaires
- Recours à l'activité partiel
- Recours au PGE

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Stocks et en cours

Les travaux en cours incluent un pourcentage de la marge finale (marge à l'avancement).

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Evènements post clôture

La situation créée par la crise sanitaire du coronavirus dans un contexte épidémique mondial reste incertaine.

A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur le prochain exercice.

La société a mise en place des mesures appropriées pour ses employés et pour répondre aux besoins de ses clients.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière de retraite sont évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31 mars 2021, selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetés. Dans le cadre d'un départ volontaire du salarié, l'engagement est calculé charges sociales comprises. Le taux d'actualisation retenu est de 0.80 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements en matière de pensions : 83 462 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	418 573		123 328			541 901
	Autres	85 189		115 323			200 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503 762		238 651			742 413
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	119 213		7 006			126 219
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 720					13 720
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	129				129	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	69 012		24 834			93 846
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	111 372			111 372		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	313 447		31 839	111 372	129	233 785	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	230					230
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	865					865
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 095					1 095
TO TAL		818 304		270 490	111 372	129	977 293

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	168 025	149 870		317 895
Autres	85 045	477		85 522
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	253 071	150 347		403 418
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	89 829	12 857		102 686
Instal technique, matériel outillage industriels	13 467	179		13 646
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	45	23	68	
Matériel de bureau, mobilier	58 054	6 218		64 271
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 395	19 276	68	180 604
TOTAL	414 466	169 623	68	584 022

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/03/2021

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 150			9 150
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 150			9 150
TOTAL GENERAL		9 150			9 150
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	865	865	
Clients douteux ou litigieux	10 980	10 980	
Autres créances clients	618 170	618 170	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 800	7 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	49 592	49 592	
Taxes sur la valeur ajoutée	9 698	9 698	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	3 000	3 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 924	2 924	
Charges constatées d'avances	10 100	10 100	
TOTAL DES CREANCES	713 128	713 128	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	272 365	22 365	250 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	70 816	70 816		
Personnel et comptes rattachés	108 922	108 922		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 355	95 355		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	112 335	112 335		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 474	6 474		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	150 000	150 000		
Autres dettes	9 412	9 412		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 725	13 725		
TOTAL DES DETTES	839 404	589 404	250 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 880			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients		636	(636) -100,00
Autres créances	3 390	26 438	(23 048) -87,18
TOTAL	3 390	27 074	(23 684) -87,48

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 272	19 356	2 916	15,07
Dettes fiscales et sociales	136 613	121 362	15 251	12,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	158 885	140 718	18 167	12,91

Date	Description	Amount	Balance	Remarks

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	13 725	33 560	(19 835)	-59,10
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	13 725	33 560	(19 835)	-59,10

A.D ENVIRONNEMENT
S.A.S au capital de 40 000,00 Euros
Siège social : 12 rue Plantevin
42000 SAINT ETIENNE
RCS Saint-Etienne 481 703 270

**DECISION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
MARS 2021 PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 27 SEPTEMBRE 2021**

TROISIEME DECISION

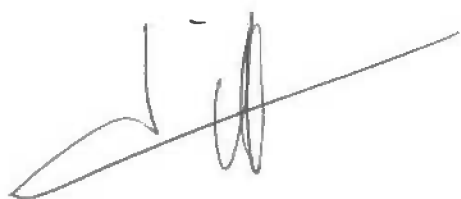
L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021, décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 124 161 € à titre de distribution de dividendes.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du Code général des impôts, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes mis en distribution	Revenus éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du CGI	Revenus non éligibles à l'abattement prévu à l'article 158,3,2° du CGI
31/03/2020	150 000 €	0 €	150 000 €
31/03/2019	150 000 €	17 442 €	132 558 €
31/03/2018	100 000 €	11 628 €	88 372 €

Certifié conforme
Le Président





A.D. ENVIRONNEMENT

Société par actions simplifiée au capital social de 40 000 euros
12 rue Plantevin
42000 SAINT ETIENNE

RCS : 481 703 270 SAINT ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2021

Décisions de l'Associée unique du 27 septembre 2021



Aliantis Saint-Etienne
Le Millénium
1, rue de la Presse - CS 20764
42951 Saint-Etienne Cedex 1
Tél. : +33 (0)4 77 91 23 91
Fax : +33 (0)4 77 91 23 99
st-etienne@aliantis.net
www.aliantis.net

Bien plus que des experts-comptables

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associée unique,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS A.D. ENVIRONNEMENT relatif à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la réalité et de la correcte évaluation des rubriques « En cours de production de services » et « Clients et comptes rattachés » figurant au bilan de la société clos le 31 mars 2021.

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

4. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité, et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

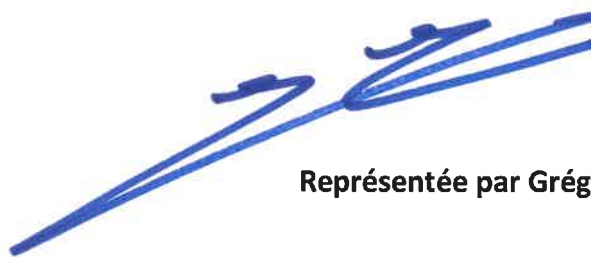
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Saint-Etienne, le 10 septembre 2021

ALIANFIS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, elongated shape.

Représentée par Grégory JARRIGE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	541 901	317 895	224 006	250 548
	Concessions brevets droits similaires	86 365	85 522	843	144
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	114 147		114 147	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	126 219	102 686	23 532	29 384
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	13 720	13 646	74	252
	Autres immobilisations corporelles	93 846	64 271	29 575	11 043
	Immobilisations en cours				111 372
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	230		230	230
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	865		865	865	
TOTAL (II)		977 293	584 022	393 272	403 838
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	174 000		174 000	112 853
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	629 150	9 150	620 000	705 416
	Autres créances	73 013		73 013	74 369
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	255 287		255 287	167 976	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 100		10 100	10 382
	TOTAL (III)	1 141 551	9 150	1 132 401	1 070 995
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 118 844	593 172	1 525 672	1 474 834

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

865

865

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	28 000	28 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	215 036	215 036
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	275 071	256 824
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	124 161	168 246
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	686 268	712 107
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	272 365	89 245
	Emprunts et dettes financières divers	150 000	150 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 816	118 314
	Dettes fiscales et sociales	323 086	371 608
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 412	
	Produits constatés d'avance (1)	13 725	33 560
	Total des dettes	839 404	762 726
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 525 672	1 474 834
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		124 161,29	168 246,33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		589 404	740 643
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 274 971		2 274 971	2 666 791
	Montant net du chiffre d'affaires	2 274 971		2 274 971	2 666 791
	Production stockée			61 147	(97 527)
	Production immobilisée			4 843	
	Subventions d'exploitation			22 824	36 882
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 107	4
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			2 364 893	2 606 150
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			586 288	808 623
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 906	30 556
	Salaires et traitements			1 095 483	1 095 659
	Charges sociales du personnel			370 948	320 698
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			169 623	135 887
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				9 150
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			651	18
	Total des charges d'exploitation (2)			2 242 900	2 400 591
RESULTAT D'EXPLOITATION				121 993	205 559

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		121 993	205 559
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 000	
	Total des produits financiers	15 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 113	1 321
	Total des charges financières	1 113	1 321
RESULTAT FINANCIER		13 887	(1 321)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		135 880	204 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12 805 5 667	
	Total des produits exceptionnels	18 471	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	62	495
	Total des charges exceptionnelles	62	495
RESULTAT EXCEPTIONNEL		18 410	(495)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		30 128	35 497
TOTAL DES PRODUITS		2 398 364	2 606 150
TOTAL DES CHARGES		2 274 203	2 437 904
RESULTAT DE L'EXERCICE		124 161	168 246
(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		15 000	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 525 672** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 398 364** euros et un total **charges** de **2 274 203** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **124 161** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2020** et finit le **31/03/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

La crise sanitaire liée au covid-19 a eu un impact sur les comptes au 31-03-2021 de la société :

- Baisse du chiffre d'affaires
- Recours à l'activité partiel
- Recours au PGE

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Stocks et en cours

Les travaux en cours incluent un pourcentage de la marge finale (marge à l'avancement).

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Evènements post clôture

La situation créée par la crise sanitaire du coronavirus dans un contexte épidémique mondial reste incertaine.

A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur le prochain exercice.

La société a mise en place des mesures appropriées pour ses employés et pour répondre aux besoins de ses clients.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements en matière de retraite sont évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31 mars 2021, selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetés. Dans le cadre d'un départ volontaire du salarié, l'engagement est calculé charges sociales comprises. Le taux d'actualisation retenu est de 0.80 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements en matière de pensions : 83 462 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	418 573		123 328			541 901
	Autres	85 189		115 323			200 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	503 762		238 651			742 413

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	119 213		7 006			126 219
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 720					13 720
	Instal., agencement, aménagement divers	129				129	
	Matériel de transport	69 012		24 834			93 846
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	111 372			111 372		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	313 447		31 839	111 372	129	233 785

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	230					230
	Autres titres immobilisés	865					865
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 095					1 095

TOTAL	818 304		270 490	111 372	129	977 293
--------------	----------------	--	----------------	----------------	------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	168 025	149 870		317 895
	Autres	85 045	477		85 522
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	253 071	150 347		403 418
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	89 829	12 857		102 686
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 467	179		13 646
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	45	23	68	
	Matériel de bureau, mobilier	58 054	6 218		64 271
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 395	19 276	68	180 604
TOTAL		414 466	169 623	68	584 022

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 150			9 150
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 150			9 150
TOTAL GENERAL		9 150			9 150
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	865	865	
	Clients douteux ou litigieux	10 980	10 980	
	Autres créances clients	618 170	618 170	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 800	7 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	49 592	49 592	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 698	9 698	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 000	3 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 924	2 924	
	Charges constatées d'avances	10 100	10 100	
	TOTAL DES CREANCES	713 128	713 128	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	272 365	22 365	250 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 816	70 816		
	Personnel et comptes rattachés	108 922	108 922		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 355	95 355		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 335	112 335		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 474	6 474		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	150 000	150 000		
	Autres dettes	9 412	9 412		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 725	13 725		
	TOTAL DES DETTES	839 404	589 404	250 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		66 880			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		636	(636)	-100,00
Autres créances	3 390	26 438	(23 048)	-87,18
TOTAL	3 390	27 074	(23 684)	-87,48

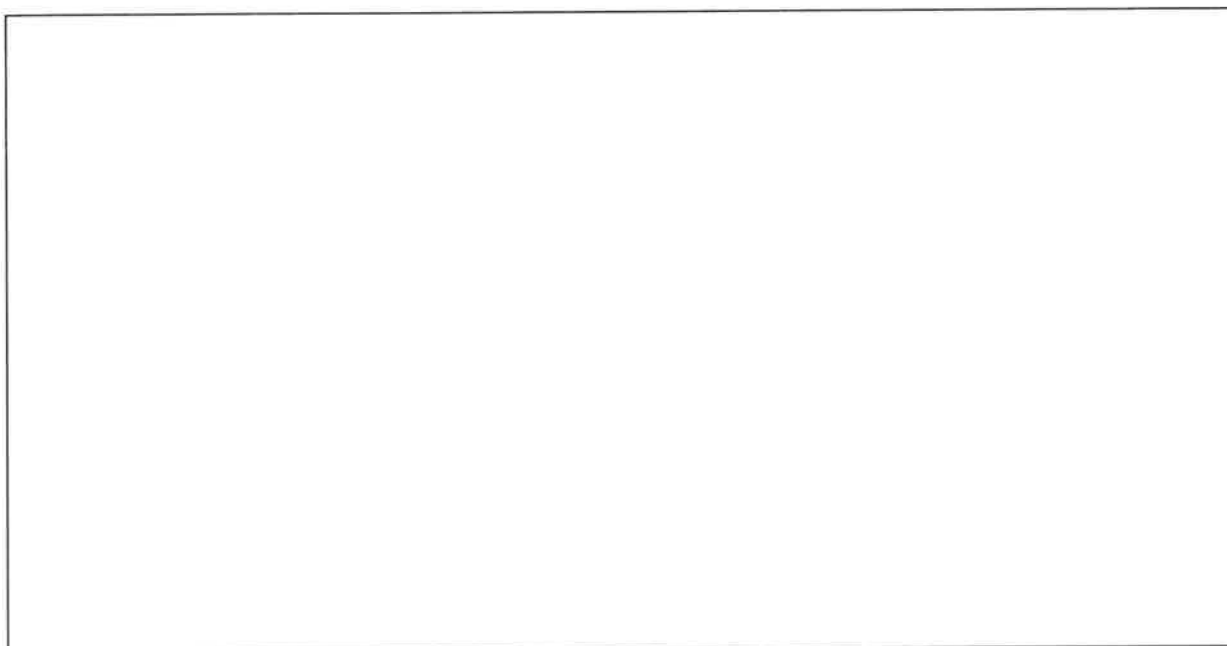
--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 272	19 356	2 916	15,07
Dettes fiscales et sociales	136 613	121 362	15 251	12,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	158 885	140 718	18 167	12,91

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	10 100	10 382	(281)	-2,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	10 100	10 382	(281)	-2,71



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	13 725	33 560	(19 835)	-59,10
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	13 725	33 560	(19 835)	-59,10

