

RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00255
Numéro SIREN : 433 508 496
Nom ou dénomination : A.C.P. CONSTRUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2023 sous le numéro de dépôt 950

ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100.000 euros
Siège social : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE-SUR-MOSELLE
RCS EPINAL 433 508 496

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 25 MAI 2022

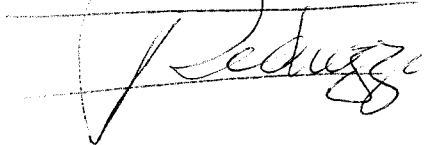
.../

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide, sur proposition du Président, d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2021 s'élevant à - 32.829,50 euros augmentée du Report à nouveau déficitaire de 723.983,14 euros, soit une somme totale de - 756.812,64 euros, sur le compte « Autres réserves » à concurrence de 713.983,47 euros. Le compte « Report à nouveau » s'élève en conséquence à - 42.829,17 euros.

.../

Pour extrait certifié conforme,
La société « GROUPE LIVIO »
Présidente,
Représentée par Monsieur Frédéric PEDUZZI

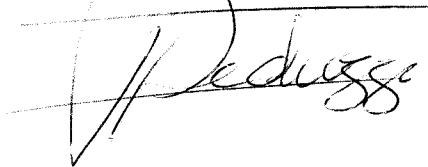


ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
RCS EPINAL 433 508 496

COMPTES ANNUELS ARRETES

AU 30 NOVEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme,
La société « GROUPE LIVIO »,
Présidente,
Représentée par Monsieur Frédéric PEDUZZI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Peduzzi', is written over a horizontal line. The signature is stylized with a large 'P' and a long horizontal stroke.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	249	249		
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	1 100		1 100	1 100
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 349	249	1 100	240
ACTIF CIRCULANT				1 340
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 393 905	803 086	590 820	649 136
Autres	462 948		462 948	286 932
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	205 503		205 503	1 814 736
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	2 062 357	803 086	1 259 271	2 750 804
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 063 706	803 335	1 260 371	2 752 144

Bilan Passif

	Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10 000	10 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	713 983	713 983
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-723 983	-967 906
Subventions d'investissement	-32 829	243 922
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	67 171	100 000
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	231 605	237 169
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	231 605	237 169
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104	2 370
Emprunts et dettes financières diverses	3 059	542 575
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 901	1 190 242
Dettes fiscales et sociales	216 479	656 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 052	23 048
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	961 595	2 414 975
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 260 371	2 752 144
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2020 au 30/11/2021		Du 01/12/2019 Au 30/11/2020
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			2 374 201
Production vendue de services	-2 056		-2 056
Chiffre d'affaires Net	-2 056		-2 056
Production stockée			-103 121
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			141 685
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		22 890	27 328
Autres produits			120 455
TOTAL (I)		48 163	2 533 221
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			2 073
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)		72 259	2 047 536
Autres achats et charges externes *		2 411	19 137
Impôts, taxes et versements assimilés			83 973
Salaires et traitements			55 330
Charges sociales		249	7 041
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations des immobilisations		4 549	8 250
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		11 605	112 824
Dotations aux provisions pour risques et charges		22 657	22 772
Autres charges			
TOTAL (II)		113 730	2 358 936
* Y compris :			6 680
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-65 567	174 284
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		3 887	1 785
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		3 887	1 785
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		3 059	3 458
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		3 059	3 458
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		829	-1 673
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-64 738	172 611

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021	Du 01/12/2019 Au 30/11/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 000	
Sur opérations en capital	55 090	201 740
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		172 631
TOTAL (VII)	56 090	374 371
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 181	299 709
Sur opérations en capital		4 469
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		83
TOTAL (VIII)	24 181	304 260
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	31 909	70 111
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 200
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	108 141	2 909 377
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	140 970	2 665 455
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-32 829	243 922
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		289
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 059	3 458

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 260 371 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -32 829 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Entreprise du bâtiment

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

88 190 GOLBEY

Appartenance à un groupe financier :

SARL GROUPE LIVIO

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI. L'option a été formulée avec effet au 01/12/2016.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été la même.

La société tête de groupe est : SARL GROUPE LIVIO 36 rue des Ormes 88160 FRESSE SUR MOSELLE.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Faits caractéristiques

La société a mis en place les mesures opérationnelles, commerciales et financières pour faire face aux conséquences de la crise du COVID-19, concernant tant les mesures sanitaires que les éventuelles pénuries ou hausses de coûts.

Les actions mises en place ont permis de limiter les impacts de cette crise et la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en question. »

Lors de l'exercice précédent,

Il a été procédé à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur l'abandon de créance qui avait été consenti par la société mère Groupe Livio, à hauteur de 114 650 euros.

La société a également cédé sa branche de réalisation de prestations de maîtrise d'œuvre et de contractant général avec effet au 02 mars 2020 et ce à l'exception de certains chantiers qui doivent être finalisés, et de l'activité de construction et d'entreprise générale.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

NEANT

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

NEANT

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

NEANT

- Correction d'erreur :

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations 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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoire.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 000 € hors taxe qui correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		4
Agents de maîtrise & techniciens		1
Employés		2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		7

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100.00000	100 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	100.00000	100 000

Commentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SARL GROUPE LIVIO - 36 rue des Ormes - 88160 FRESSE SUR MOSELLE	5 883 879	100.00

Etat des immobilisations

Cadre A

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			249
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			249
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 100		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 100		
TOTAL GENERAL	1 340		249

Cadre B

	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immc. en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				249
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				249
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				1 100
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		240		
TOTAL GENERAL		240	1 100	
		240	1 349	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		249		249	
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers		249		249	
TOTAL GENERAL		249		249	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	237 169	11 605	17 168		231 605
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	237 169	11 605	17 168		231 605
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	799 504	4 549	968		803 086
TOTAL III					
	799 504	4 549	968		803 086
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 036 673	16 154	18 136		1 034 691
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		16 154	18 136		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 143 614	1 143 614	
Autres créances clients	250 292	250 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 900	6 900	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 307	23 307	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 241	3 241	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	429 500	429 500	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 856 854	1 856 854	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	104	104		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	731 901	731 901		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	637	637		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	215 344	215 344		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	499	499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 059	3 059		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 052	10 052		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	961 595	961 595		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	730	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 059	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 518	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	3 059	

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	100 000
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	100 000
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	100 000
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	243 922
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-243 922
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	100 000
Résultat de l'exercice	-32 829
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	67 171

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/11/2021	30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 560.00	39 600.00
Autres créances	14 894.30	18 181.53
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	19 454.30	57 781.53

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/11/2021	30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 560.00	39 600.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	4 560.00	39 600.00
Autres créances	14 894.30	18 181.53
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 241.00	9 891.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	11 653.30	8 290.53
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	19 454.30	57 781.53

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2021	30/11/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104.48	2 370.01
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 809.06	217 130.73
Dettes fiscales et sociales	1 135.32	4 700.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 051.74	23 048.05
TOTAL	109 100.60	247 249.44

Détail des charges à payer

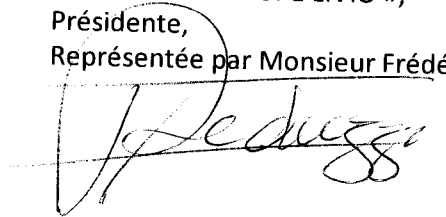
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2021	30/11/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	104.48	2 370.01
	104.48	2 370.01
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	97 809.06	217 130.73
	97 809.06	217 130.73
Dettes fiscales et sociales		
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 135.32	4 700.65
44860000 CHARGES A PAYER	636.65	636.65
	498.67	4 064.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	10 051.74	23 048.05
	10 051.74	23 048.05
TOTAL	109 100.60	247 249.44

ACP CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE
RCS EPINAL 433 508 496

**UNE COPIE CERTIFIEE CONFORME DU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme,
La société « GROUPE LIVIO »,
Présidente,
Représentée par Monsieur Frédéric PEDUZZI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Peduzzi', is written over a horizontal line.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2021

S.A.S. A.C.P. CONSTRUCTION

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE

RCS EPINAL 433 508 496

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2021

S.A.S. A.C.P. CONSTRUCTION

36 rue des Ormes
88160 FRESSE SUR MOSELLE

À l'associée unique de la société A.C.P. CONSTRUCTION,

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 société A.C.P. CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 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.

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 1^{er} décembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Créances clients et comptes rattachés :

Les créances clients et comptes rattachés dont le montant net figurant au bilan au 30 novembre 2021 s'établit à 590 820 euros sont valorisées à leur valeur nominale et dépréciées sur la base de leur valeur d'inventaire, selon les modalités décrites en note « Créances » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier la prise en considération du risque de non recouvrement des créances.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

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 aux associés.

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 la société Groupe LIVIO, Présidente.

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

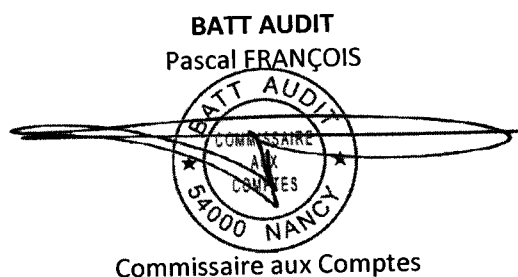
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Fait à Nancy, le 17 mai 2022





Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	249	249		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 100		1 100	1 100
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				240
TOTAL (I)	1 349	249	1 100	1 340
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 393 905	803 086	590 820	649 136
Autres	462 948		462 948	286 932
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	205 503		205 503	1 814 736
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	2 062 357	803 086	1 259 271	2 750 804
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 063 706	803 335	1 260 371	2 752 144



Bilan Passif

		Net Au 30/11/2021	Net Au 30/11/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		10 000	10 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		713 983	713 983
Report à nouveau		-723 983	-967 906
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-32 829	243 922
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	67 171	100 000
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		231 605	237 169
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	231 605	237 169
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		104	2 370
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 059	542 575
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		731 901	1 190 242
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		216 479	656 739
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 052	23 048
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	961 595	2 414 975
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	1 260 371	2 752 144
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			



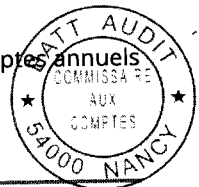
Compte de résultat

Compte de résultat

Du 01/12/2020 au 30/11/2021

Du 01/12/2019
Au 30/11/2020

	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	-2 056		-2 056	2 374 201
Chiffre d'affaires Net	-2 056		-2 056	2 374 201
Production stockée				-103 121
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			22 890	141 685
Autres produits			27 328	120 455
TOTAL (I)			48 163	2 533 221
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				2 073
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			72 259	2 047 536
Impôts, taxes et versements assimilés			2 411	19 137
Salaires et traitements				83 973
Charges sociales				55 330
Dotations aux amortissements sur immobilisations			249	7 041
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			4 549	8 250
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 605	112 824
Autres charges			22 657	22 772
TOTAL (II)			113 730	2 358 936
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				6 680
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-65 567	174 284
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 887	1 785
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			3 887	1 785
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 059	3 458
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 059	3 458
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			829	-1 673
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-64 738	172 611



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/12/2020
Au 30/11/2021Du 01/12/2019
Au 30/11/2020**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	1 000	
Sur opérations en capital	55 090	201 740
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		172 631
TOTAL (VII)	56 090	374 371

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	24 181	299 709
Sur opérations en capital		4 469
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		83
TOTAL (VIII)	24 181	304 260

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

31 909 70 111

Participations des salariés (IX)

-1 200

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

108 141 2 909 377

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

140 970 2 665 455

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

-32 829 243 922

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

289

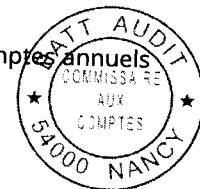
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

3 059

3 458

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 260 371 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -32 829 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Entreprise du bâtiment

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

88 190 GOLBEY

Appartenance à un groupe financier :

SARL GROUPE LIVIO

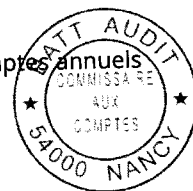
Ci-après le tableau de composition du capital social.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI. L'option a été formulée avec effet au 01/12/2016.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été la même.

La société tête de groupe est : SARL GROUPE LIVIO 36 rue des Ormes 88160 FRESSE SUR MOSELLE.



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Faits caractéristiques

La société a mis en place les mesures opérationnelles, commerciales et financières pour faire face aux conséquences de la crise du COVID-19, concernant tant les mesures sanitaires que les éventuelles pénuries ou hausses de coûts.

Les actions mises en place ont permis de limiter les impacts de cette crise et la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en question. »

Lors de l'exercice précédent,

Il a été procédé à l'activation de la clause de retour à meilleure fortune sur l'abandon de créance qui avait été consenti par la société mère Groupe Livio, à hauteur de 114 650 euros.

La société a également cédé sa branche de réalisation de prestations de maîtrise d'œuvre et de contractant général avec effet au 02 mars 2020 et ce à l'exception de certains chantiers qui doivent être finalisés, et de l'activité de construction et d'entreprise générale.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

NEANT

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

NEANT

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

NEANT

- Correction d'erreur :

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles



Les immobilisations 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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoire.

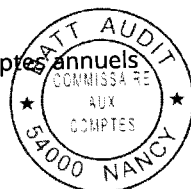
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 000 € hors taxe qui correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		4
Agents de maîtrise & techniciens		1
Employés		2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		7

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100.00000	100 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	100.00000	100 000

Commentaire



Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SARL GROUPE LIVIO - 36 rue des Ormes - 88160 FRESSE SUR MOSELLE	5 883 879	100.00



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	Augmentations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				249
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				249
TOTAL				249
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	1 100			
Autres participations				
Autres titres immobilisés	240			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	1 340			249
TOTAL GENERAL	1 340			249
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				249
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				249
TOTAL				249
Participations évaluées par mise en équivalence			1 100	
Autres participations				
Autres titres immobilisés		240		
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		240	1 100	
TOTAL GENERAL		240	1 349	



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier		249		249
Emballages récup. et divers				
		249		249
TOTAL GENERAL		249		249

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS					REPRISES		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Frais d'étab. et développement (I)								
Autres postes d'immo. incorp. (II)								
TOTAL								

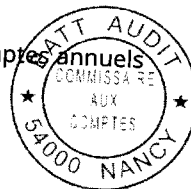
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récup. et divers.								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GENERAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	237 169	11 605	17 168		231 605
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	237 169	11 605	17 168		231 605
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	799 504	4 549	968		803 086
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	799 504	4 549	968		803 086
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 036 673	16 154	18 136		1 034 691
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		16 154	18 136		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



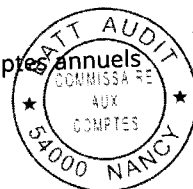
Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 143 614	1 143 614	
Créances représentatives de titres prêtés	250 292	250 292	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 900	6 900	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 307	23 307	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 241	3 241	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	429 500	429 500	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 856 854	1 856 854	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



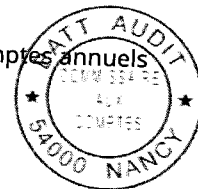
Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	104	104		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	731 901	731 901		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	637	637		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	215 344	215 344		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	499	499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 059	3 059		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 052	10 052		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	961 595	961 595		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

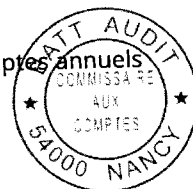
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	730	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 059	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	1 518	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	3 059	
commentaire		



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	100 000
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	100 000
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	100 000
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	243 922
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	-243 922
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	100 000
Résultat de l'exercice	-32 829
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	67 171



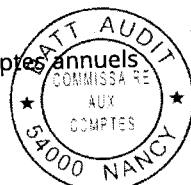
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2021	30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 560.00	39 600.00
Valeurs mobilières de placement	14 894.30	18 181.53
Disponibilités		
TOTAL	19 454.30	57 781.53

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2021	30/11/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	4 560.00	39 600.00
Autres créances	4 560.00	39 600.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	14 894.30	18 181.53
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 241.00	9 891.00
Valeurs mobilières de placement	11 653.30	8 290.53
Disponibilités		
TOTAL	19 454.30	57 781.53



Charges à payer

	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	104.48	2 370.01
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	97 809.06	217 130.73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 135.32	4 700.65
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 051.74	23 048.05
Autres dettes		
TOTAL	109 100.60	247 249.44

Détail des charges à payer

	Exercice clos le 30/11/2021	Exercice clos le 30/11/2020
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	104.48	2 370.01
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	97 809.06	217 130.73
Dettes fiscales et sociales		
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	97 809.06	217 130.73
44860000 CHARGES A PAYER	1 135.32	4 700.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	636.65	636.65
	498.67	4 064.00
	10 051.74	23 048.05
	10 051.74	23 048.05
TOTAL	109 100.60	247 249.44