

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 03839

Numéro SIREN : 383 628 328

Nom ou dénomination : A2E-SADEL

Ce dépôt a été enregistré le 14/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012875



SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 11
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	12 et 13
- <i>Liasses 2050 à 2059-F</i>	14 à 31
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	32
- <i>Présentation graphique des SIG</i>	33

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT

Cabinet FEUILLYE et ASSOCIES
3 RUE DE MARGNOLLES

69300 CALUIRE ET CUIRE
04.72.00.06.51

Désignation de l'entreprise : SAS A.2.E - SADEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 265 ANTOINE DE SAINT EXUPERY		69140 RILLIEUX LA PAPE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 38362832800023		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 13 00 92 02 11	
		N-1 13 00 92 02 01	
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF 3 040		AG 3 040	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ 35 063		AK 35 063 35 063	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 4 910		AS 4 910	
Autres immobilisations corporelles AT 28 409		AU 27 919 490 1 674	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU 233		CV 233 233	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH 26 112		BI 26 112 24 764	
TOTAL (II) BJ		BK 35 869 61 897 61 734	
Matières premières, approvisionnements BL 135 128		BM 135 128 156 575	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX 707 623		BY 707 623 667 562	
Autres créances (3) BZ 122 998		CA 122 998 72 835	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF 219 306		CG 219 306 218 369	
Charges constatées d'avance (3)* CH 1 755		CI 1 755 1 794	
TOTAL (III) CJ		CK 1 186 809 1 117 135	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 284 576 1A 35 869 1 248 707 1 178 869	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0) (3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations : Stocks : Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS A.2.E - SADEL

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :70.000.....)	DA 70 000	70 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 1 510	1 510
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD 7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 515 079	610 533
	Report à nouveau	DH	105 443
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 6 197	(200 898)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
TOTAL (I)		DL 599 786	593 589
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 138 748	150 771
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 184 062	189 084
	Dettes fiscales et sociales	DY 310 055	244 156
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 16 055	1 270
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)		EC 648 920	585 280
Ecart de conversion passif * (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 1 248 707	1 178 869
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 541 420	585 280
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Désignation de l'entreprise : SAS A.2.E - SADEL

Néant ☐ *

		Exercice N 30.09.21				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
		FA		FB		FC	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*						1 787
	Production vendue { biens* services*	FD	1 432	FE		FF	4 127
		FG	2 460 322	FH		FI	1 992 725
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 461 754	FK		FL	1 998 638
	Production stockée*					FM	(35 851)
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	37 949
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 584
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 009 320
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	787 521
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(17 784)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	325 437
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	34 707
	Salaires et traitements*					FY	695 262
	Charges sociales (10)					FZ	375 884
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	1 941
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	274
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 203 242
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(193 922)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)					GP	
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	949
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	949
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(949)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(193 922)

Désignation de l'entreprise : SAS A.2.E - SADEL

Néant ☐ *

		Exercice N-1		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	127	1 117	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	127	1 117	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 247	8 092	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 247	8 092	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 120)	(6 976)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 472 653	2 010 436	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 466 455	2 211 334	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 197	(200 898)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	10 683	37 949	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
AMENDES		127		127	
SINISTRES CHANTIERS		4 120			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	38 103		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 910		
Matériel de transport	9 153		209
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 047		
TOTAL	33 110		209
Autres participations	233		
Prêts, autres immobilisations financières	24 764		1 348
TOTAL	24 997		1 348
TOTAL GENERAL	96 210		1 557

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			38 103	38 103
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 910	4 910
Matériel de transport			9 362	9 362
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 047	19 047
TOTAL			33 319	33 319
Autres participations			233	233
Prêts, autres immobilisations financières			26 112	26 112
TOTAL			26 344	26 344
TOTAL GENERAL			97 767	97 767

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 040			3 040
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 910			4 910
Matériel de transport	7 925	1 273		9 198
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 600	121		18 721
TOTAL	31 436	1 394		32 829
TOTAL GENERAL	34 476	1 394		35 869

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 273				
Matériel de bureau informatique mobilier	121				
TOTAL	1 394				
TOTAL GENERAL	1 394				

Etat des provisions

Néant.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	26 112	0	26 112
Autres créances clients	707 623	707 623	
Personnel et comptes rattachés	2 697	2 697	
Impôts sur les bénéfices	1 201	1 201	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 943	8 943	
Groupe et associés	60 500	60 500	
Débiteurs divers	49 657	49 657	
Charges constatées d'avance	1 755	1 755	
TOTAL	858 488	832 376	26 112

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 248	1 248		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	137 500	30 000	107 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	184 062	184 062		
Personnel et comptes rattachés	68 137	68 137		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 588	97 588		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 732	133 732		
Autres impôts taxes et assimilés	10 598	10 598		
Autres dettes	16 055	16 055		
TOTAL	648 920	541 420	107 500	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 500			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ORDINAIRES	140.0000	500			500

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	98 979
Autres créances	6 427
Total	105 406

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 320
Dettes fiscales et sociales	21 175
Total	25 743

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 755
Total	1 755

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	22
Total	24

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés****Engagements reçus**

CAUTION BANCAIRE SUR CHANTIERS	405 842
Total	405 842

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				12 459	12 459
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				10 982	10 982
- exercice				1 477	1 477
Total				12 459	12 459

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	12 650
55 à 59 ans	6 à 10 ans	51 985
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 832
35 à 44 ans	21 à 30 ans	36 210
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 545
Engagement total		122 222

Hypothèses de calculs retenues

Date d'effet du contrat : 01/12/2020

Catégories concernées: Cadres / ETAM / Ouvriers

Taux estimé d'augmentation des salaires: 1.5 %

Départ à la retraite à l'initiative des salariés

Table de Mortalité: TF00-02 et TH00-02

Taux d'actualisation: 0.75%

A2E-SADEL
Société par actions simplifiée au capital de 70 000 euros
Siège social : 265 Rue Antoine de Saint Exupéry
69140 RILLIEUX LA PAPE
383628328 RCS LYON



DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 MARS 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 6 197 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice6 197 euros

En totalité au compte "réserves facultatives" ainsi porté de 515 079 euros à 521 276 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

Pour la Société GROUPE A2E-SADEL-MSE
Madame Valérie LOPEZ

HERVÉ MEGARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
de DAUPHINE - SAVOIE

Téléphone : 06-13-51-89-09
e.mail : herve.cabmegard@gmail.com

La Viguière 695 Route de Dieulefit - 26220 VESC



S.A.S. AE2 – SADEL

265 rue Antoine de Saint Exupéry

69140 RILLIEUX LA PAPE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

S.A.S. A2E - SADEL
265 rue Antoine de Saint Exupéry
69140 RILLIEUX LA PAPE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A.2.E -SADEL SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été dressés par la représentante de la Présidente sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec Réserve », je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec Réserve.

Motivation de la Réserve :

Il ressort de mes contrôles que :

1°) Le poste « Clients » inscrit à l'actif du Bilan, comprend des Clients qui peuvent être considérés comme « douteux » pour un montant de 203 763 € TTC et sur lesquels une provision pour dépréciation a été estimée à 96 673 €.

2°) Le poste « Stock de Matières et Approvisionnements » inscrit à l'Actif du Bilan comporte une incertitude quant à sa valorisation. Aussi, une provision pour dépréciation estimée à environ 10% montant du poste « Stock fournitures » soit 9 300 € pourrait être retenue.

3°) Sur la base de sondages relatifs à la règle de « séparation des exercices » des produits et charges n'ont pas été régularisés pour un montant estimé + 30 900 € (produit net)

Compte tenu des remarques précédentes, le résultat, au 30 septembre 2021, s'élèverait à une Perte de – 68 893 Euros (hors impact IS)

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondements de l'opinion avec réserve » je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

- Le poste « Clients et comptes rattachés » représentant 57% du total du bilan a fait l'objet d'une analyse détaillée.
- Le poste « Disponibilités » représente bien le montant de la trésorerie disponible
- Le poste « Fournisseurs et comptes rattachés » représentant 15 % du total du bilan a fait l'objet d'une analyse détaillée.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée unique

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 dressés par la Présidente.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 VESC, le 21 février 2022

Hervé MEGARD

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement	3 040	3 040				
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	35 063		35 063	35 063		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	4 910	4 910				
Installations techniques, matériel et outillage	28 409	27 919	490	1 674	1 185	70,76
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	233		233	233		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	26 112		26 112	24 764	1 348	5,44
Autres immobilisations financières						
Total II	97 767	35 869	61 897	61 734	163	0,26
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	135 128		135 128	156 575	21 448	13,70
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	707 623		707 623	667 562	40 062	6,00
Autres créances	122 998		122 998	72 835	50 163	68,87
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valuers mobilières de placement						
Disponibilités	219 306		219 306	218 369	937	0,43
Charges constatées d'avance (3)	1 755		1 755	1 794	39	2,18
Total III	1 186 809		1 186 809	1 117 135	69 675	6,24
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (V)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 284 576	35 869	1 248 707	1 178 869	69 837	5,92

(1) Dont émis au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

Cabinet FEUILLYE et ASSOCIES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
Capital (Dont versé : 70 000)		70 000	70 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 510	1 510		
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserve légale		7 000	7 000		
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		515 079	610 533	95 454	15,63
Report à nouveau			105 443	105 443	100,00
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		6 197	200 898	207 095	103,08
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		599 786	593 589	6 197	1,04
Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Total II					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Total III					
Dettes financières					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires		137 500	150 000	12 500	8,33
Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 248	771	477	61,90
Concours bancaires courants					
Emprunts et dettes financières diverses					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184 062	189 084	5 022	2,66
Dettes fiscales et sociales		310 055	244 156	65 899	26,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		16 055	1 270	14 785	NS
Produits constatés d'avance (1)					
Total IV		648 920	585 280	63 640	10,87
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 248 707	1 178 869	69 837	5,92

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

Dossier N° 000002 en Euros

Cabinet FEUILLYE et ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	
	France	Exportation	Total	Euros	%
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises			1 787	1 787	100,00
Production vendue de biens	1 432		4 127	2 695	65,30
Production vendue de services	2 460 322		1 992 725	467 597	23,47
Chiffre d'affaires NET	2 461 754		1 998 638	463 115	23,17
Production stockée			35 851	35 851	100,00
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			37 949	27 266	71,85
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	10 683		8 584	8 495	98,96
Autres produits	90				
Total des Produits d'exploitation (1)	2 472 526		2 009 320	463 206	23,05
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises			871 218	787 521	10,63
Variation de stock (marchandises)			21 448	17 784	220,60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			488 869	325 437	50,22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			20 860	34 707	39,90
Autres achats et charges externes *			666 049	695 262	4,20
Impôts, taxes et versements assimilés			388 318	375 884	3,31
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations			1 394	1 941	547
Sur immobilisations : dotations aux amortissements					28,19
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges	3 104		274	2 830	NS
Total des Charges d'exploitation (1)	2 461 259		2 203 242	258 017	11,71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 267		193 922	205 189	105,81
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

* Dotation N° 000002 en Euros

Cabinet FEUILLYE et ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12	
	Euros	%	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)	949		949	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	949		949	
2. Résultat financier (V-VI)	949		949	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 317		193 922	204 240
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	127		1 117	990
Produits exceptionnels sur opérations en capital				88,63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	127		1 117	990
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 247		8 092	3 845
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				47,52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 247		8 092	3 845
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 120		6 976	2 856
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 472 653		2 010 436	462 216
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 466 455		2 211 334	255 121
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 197		200 896	207 095

* V, compte : Réserve de crédit bail mobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dotation N° 000002 en Euros

Cabinet FEUILLYE et ASSOCIES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la rédaction du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	38 103	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 910	
Matériel de transport		9 153	209
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 047	
	TOTAL	33 110	209
Autres participations		233	
Prêts, autres immobilisations financières		24 764	1 348
	TOTAL	24 997	1 348
	TOTAL GENERAL	96 210	1 557

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		38 103	38 103
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 910	4 910
Matériel de transport			9 362	9 362
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 047	19 047
	TOTAL		33 319	33 319
Autres participations			233	233
Prêts, autres immobilisations financières			26 112	26 112
	TOTAL		26 344	26 344
	TOTAL GENERAL		97 767	97 767

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 3 040			3 040
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 910			4 910
Matériel de transport	7 925	1 273		9 198
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 600	121		18 721
TOTAL	31 436	1 394		32 829
TOTAL GENERAL	34 476	1 394		35 869

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements Dotation	Amortissements dérogatoires Reprises
Matériel de transport	1 273				
Matériel de bureau informatique mobilier	121				
TOTAL	1 394				
TOTAL GENERAL	1 394				

Etat des provisions

Néant.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	26 112		26 112
Autres créances clients	707 623		
Personnel et comptes rattachés	2 697	2 697	
Impôts sur les bénéfices	1 201	1 201	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 943	8 943	
Groupe et associés	60 500	60 500	
Débiteurs divers	49 657	49 657	
Charges constatées d'avance	1 755	1 755	
TOTAL	858 488	832 376	26 112

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes es crédit à 1 an maximum à l'origine	1 248	1 248		
Emprunts et dettes es crédit à plus de 1 an à l'origine	137 500	30 000	107 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	184 062	184 062		
Personnel et comptes rattachés	68 137	68 137		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 588	97 588		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 732	133 732		
Autres impôts taxes et assimilés	10 598	10 598		
Autres dettes	16 055	16 055		
TOTAL	648 920	541 420	107 500	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 500			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Crédés	Remboursés	En fin
ORDINAIRES	140.0000	500			500

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-23)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	98 979
Autres créances	6 427
Total	105 406

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 320
Dettes fiscales et sociales	21 175
Total	25 743

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		1 755
Total		1 755

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	22
Total	24

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

CAUTION BANCAIRE SUR CHANTERS	405 842
Total	405 842

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				12 459	12 459
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				10 982	10 982
- exercice				1 477	1 477
Total				12 459	12 459

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	12 650
55 à 59 ans	6 à 10 ans	51 985
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 832
35 à 44 ans	21 à 30 ans	36 210
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 545
Engagement total		122 222

Hypothèses de calculs retenues

Date d'effet du contrat : 01/12/2020

Catégories concernées: Cadres / ETAM / Ouvriers

Taux estimé d'augmentation des salaires: 1,5 %

Départ à la retraite à l'initiative des salariés

Table de Mortalité: TFO0-02 et TH00-02

Taux d'actualisation: 0,75%