

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 05/07/2023 sous le numéro de dépôt 3766

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 22 MAI 2023

.../

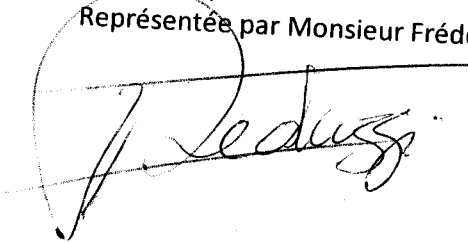
TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide, sur proposition du Président, d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à - 9.280,43 euros au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

.../

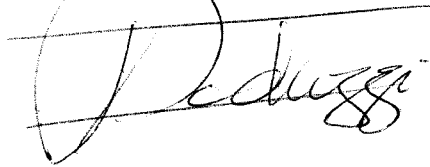
Pour extrait certifié conforme,
La société « GROUPE LIVIO »
Présidente,
Représentée par Monsieur Frédéric PEDUZZI



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 2022

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.

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence	1 100		1 100	1 100
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 100		1 100	1 100
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	1 388 711	803 086	585 625	590 820
Autres	205 712		205 712	462 948
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie	4 193		4 193	205 503
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 598 616	803 086	795 530	1 259 271
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 599 716	803 086	796 630	1 260 371

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 30/11/2022	Au 30/11/2021
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
Report à nouveau	-42 829	-723 983
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 280	-32 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	57 890	67 171
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	44 500	231 605
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	44 500	231 605
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104
Emprunts et dettes financières diverses	30 060	3 059
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 728	731 901
Dettes fiscales et sociales	215 452	216 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 052
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	694 240	961 595
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	796 630	1 260 371
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2021 au 30/11/2022			Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 000		3 000	-2 056
Chiffre d'affaires Net	3 000		3 000	-2 056
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			227 747	22 890
Autres produits			46 650	27 328
		TOTAL (I)	277 397	48 163
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			100 377	72 259
Impôts, taxes et versements assimilés			479	2 411
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				249
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				4 549
Dotations aux provisions pour risques et charges			27 000	11 605
Autres charges			212 380	22 657
		TOTAL (II)	340 236	113 730
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-62 839	-65 567
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)			915	3 887
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	915	3 887
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				3 059
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		3 059
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	915	829
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-61 925	-64 738

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2021 Au 30/11/2022	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	500	1 000
Sur opérations en capital	58 081	55 090
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	58 581	56 090
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 937	24 181
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 937	24 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	52 644	31 909
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	336 892	108 141
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	346 173	140 970
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-9 280	-32 829
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	500	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		3 059

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 796 630 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -9 280 Euros.

L'exercice a une durée de mois, recouvrant la période du au 30/11/2022.

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 :

88190 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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 796 630 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 280 Euros.

L'exercice a une durée de mois, recouvrant la période du au 30/11/2022.

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

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

Lors de l'exercice N-2,

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

Il n'y a plus d'immobilisations corporelles et incorporelles au 30/11/22 ni d'amortissements.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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 3 680 € 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		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		

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	Augmentations Acquisitions créances virements
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			
Mat. de transport	249		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	249		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 100		
TOTAL GENERAL	1 349		

Cadre B	Diminutions Virement Cession	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
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	249		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	249		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		1 100	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		1 100	
TOTAL GENERAL	249	1 100	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		249		249	
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		249		249	
TOTAL GÉNÉRAL		249		249	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'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	231 605	27 000	214 105		44 500
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					
	231 605	27 000	214 105		44 500
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	803 086				803 086
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	803 086				803 086
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 034 691	27 000	214 105		847 586
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		27 000	214 105		
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	1 149 072	1 149 072	
Autres créances clients	239 639	239 639	
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	53 373	53 373	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	145 439	145 439	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 594 423	1 594 423	

(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				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	448 728	448 728		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	637	637		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	214 381	214 381		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	434	434		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	30 060	30 060		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	694 240	694 240		

(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	228	
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	-30 060	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	350	
Charges financières		
commentaire		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	67 171
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	67 171
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	67 171
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	-713 983
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	681 154
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	32 830
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	67 171
Résultat de l'exercice	-9 280
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	57 890

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 160.00	4 560.00
Autres créances	16 333.30	14 894.30
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 493.30	19 454.30

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	8 160.00	4 560.00
Autres créances	8 160.00	4 560.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	16 333.30	14 894.30
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		3 241.00
Valeurs mobilières de placement	16 333.30	11 653.30
Disponibilités		
TOTAL	24 493.30	19 454.30

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/11/2022	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		104.48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	92 079.29	97 809.06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 070.65	1 135.32
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 051.74
Autres dettes		
TOTAL	93 149.94	109 100.60

Détail des charges à payer

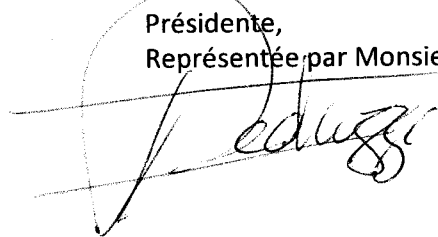
	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/11/2022	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		104.48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104.48
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		
Emprunts et dettes financières diverses	92 079.29	97 809.06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 079.29	97 809.06
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	1 070.65	1 135.32
Dettes fiscales et sociales	636.65	636.65
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	434.00	498.67
44860000 CHARGES A PAYER		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 051.74
Autres dettes		10 051.74
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		
TOTAL	93 149.94	109 100.60

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 2022

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 faint circular stamp. The signature is fluid and cursive.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2022

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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 2022 s'établit à 585 625 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 11 mai 2023

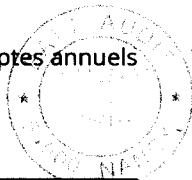
BATT AUDIT
Pascal FRANÇOIS



Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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				
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				
TOTAL (I)	1 100		1 100	1 100
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	1 388 711	803 086	585 625	590 820
Autres	205 712		205 712	462 948
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	4 193		4 193	205 503
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 598 616	803 086	795 530	1 259 271
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 599 716	803 086	796 630	1 260 371

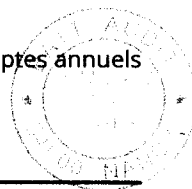


Bilan Passif

	Net Au 30/11/2022	Net Au 30/11/2021
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
Report à nouveau	-42 829	-723 983
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 280	-32 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	57 890	67 171
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	44 500	231 605
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	44 500	231 605
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104
Emprunts et dettes financières diverses	30 060	3 059
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 728	731 901
Dettes fiscales et sociales	215 452	216 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 052
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	694 240	961 595
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	796 630	1 260 371
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

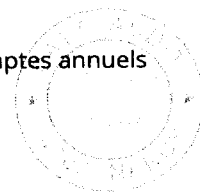
Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2021 au 30/11/2022			Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 000		3 000	-2 056
Chiffre d'affaires Net	3 000		3 000	-2 056
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			227 747	22 890
Autres produits			46 650	27 328
		TOTAL (I)	277 397	48 163
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			100 377	72 259
Impôts, taxes et versements assimilés			479	2 411
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				249
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				4 549
Dotations aux provisions pour risques et charges			27 000	11 605
Autres charges			212 380	22 657
		TOTAL (II)	340 236	113 730
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-62 839	-65 567
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)			915	3 887
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	915	3 887
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				3 059
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		3 059
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	915	829
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-61 925	-64 738



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/12/2021 Au 30/11/2022	Du 01/12/2020 Au 30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	500	1 000
Sur opérations en capital	58 081	55 090
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	58 581	56 090
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 937	24 181
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 937	24 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	52 644	31 909
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	336 892	108 141
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	346 173	140 970
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-9 280	-32 829
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	500	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		3 059



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 796 630 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -9 280 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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 :

88190 GOLBEY

Appartenance à un groupe financier :

SARL GROUPE LIVIO

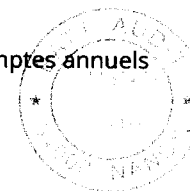
Ci-après le tableau de composition du capital social.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 796 630 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 280 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

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

Lors de l'exercice N-2,

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

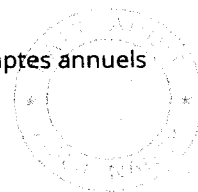
- Correction d'erreur :

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



Il n'y a plus d'immobilisations corporelles et incorporelles au 30/11/22 ni d'amortissements.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

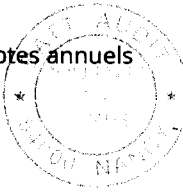
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 3 680 € 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		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

Commentaire

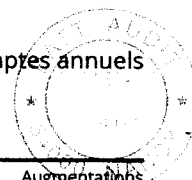
Composition du capital Social

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	Augmentations Acquisitions créances virements
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			
Mat. de transport	249		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
Cadre B			
	Diminutions	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
	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			
Mat. de transport	249		
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		1 100	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

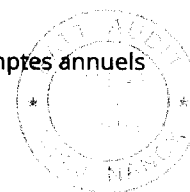
Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		249		249	
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		249		249	
TOTAL GÉNÉRAL		249		249	

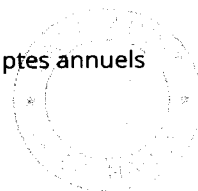
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'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	231 605	27 000	214 105		44 500
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					
	231 605	27 000	214 105		44 500
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	803 086				803 086
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	803 086				803 086
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 034 691	27 000	214 105		847 586
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		27 000	214 105		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					



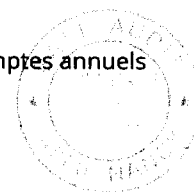
Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	1 149 072	1 149 072	
Autres créances clients	239 639	239 639	
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	53 373	53 373	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	145 439	145 439	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 594 423	1 594 423	

(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



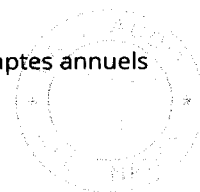
Etat des dettes

	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 états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	448 728	448 728		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	637	637		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	214 381	214 381		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	434	434		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	30 060	30 060		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	694 240	694 240		

(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	228	
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	-30 060	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	350	
Charges financières		

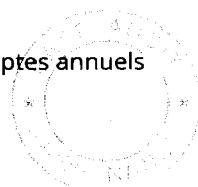
commentaire



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	67 171
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	67 171
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	67 171
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	-713 983
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	681 154
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	32 830
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	67 171
Résultat de l'exercice	-9 280
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	57 890

Commentaire



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	30/11/2022	30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 160.00	4 560.00
Autres créances	16 333.30	14 894.30
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 493.30	19 454.30

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/11/2022	30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 160.00	4 560.00
41810000 CLIENTS PROD. NON ENC. FACT	8 160.00	4 560.00
Autres créances	16 333.30	14 894.30
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		3 241.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	16 333.30	11 653.30
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 493.30	19 454.30



(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 079.29	97 809.06
Dettes fiscales et sociales	1 070.65	1 135.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 051.74
TOTAL	93 149.94	109 100.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104.48
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		104.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 079.29	97 809.06
40800000 FRS-FACT.NON PARVENUES	92 079.29	97 809.06
Dettes fiscales et sociales	1 070.65	1 135.32
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	636.65	636.65
44860000 CHARGES A PAYER	434.00	498.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 051.74
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		10 051.74
TOTAL	93 149.94	109 100.60