RCS : BLOIS
Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00452
Numéro SIREN : 803 266 550
Nom ou dénomination : AC S CG

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2021 sous le numéro de dépôt 5869

SARL AC S CG

21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU

SIRET : 803 266 550 00026

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2020

A signer et certifier conforme :

Certifié Conforme
D. PEGARD. / ACSCG.

AC S CG

N°2050 - 2021

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2020 ③	Net 31/12/2019 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
Fonds commercial (1)	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 211	AS	10 614	4 596	8 015
Autres immobilisations corporelles	AT	5 435	AU	3 113	2 322	3 409
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU	975 321	CV		975 321	975 321
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI			
TOTAL II	BJ	**995 966**	BK	**13 727**	**982 239**	986 745
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	518 738	BU		518 738	616 470
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	100 952	BY	28 467	72 485	147 997
Autres créances (3)	BZ	410 384	CA		410 384	142 792
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	223 787	CG		223 787	129 291
Charges constatées d'avance (3)	CH	11 685	CI		11 685	5 576
TOTAL III	CJ	**1 265 546**	CK	**28 467**	**1 237 079**	1 042 126
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**2 261 512**	IA	**42 194**	**2 219 318**	**2 028 870**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

			Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	283 800	DA	283 800	283 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG		
Report à nouveau		DH	-138 738	-120 962
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	2 564	-17 776
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	148 376	145 812
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	782 371	465 603
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	237	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 198 256	1 258 815
Dettes fiscales et sociales		DY	85 266	100 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		1 750
Autres dettes		EA	4 812	56 298
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	2 070 942	1 883 059
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**2 219 318**	**2 028 870**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 394 541	1 518 313
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 257	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2019
Ventes de marchandises	FA	6 762 652	FB		FC	6 762 652	8 874 478
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	36 572	FH		FI	36 572	57 051
Chiffre d'affaires net	FJ	6 799 224	FK		FL	6 799 224	8 931 530
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	19 689	1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	77 560	17 540
Autres produits (1) (11)					FQ	117	775
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**6 896 590**	8 950 845
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	5 510 731	7 393 952
Variation de stock (marchandises)					FT	97 732	-6 556
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	627 252	759 105
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	44 859	49 759
Salaires et traitements					FY	503 825	575 445
Charges sociales (10)					FZ	116 073	161 184
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	4 506	4 268
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	4 855	14 711
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	9 638	4 336
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	6 919 471	8 956 205
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-22 881**	**-5 360**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
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	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	**1**	
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 206	15 133
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**9 206**	15 133
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-9 205**	**-15 133**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**-32 086**	**-20 493**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2020 — Néant ☐

		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	945	4 277
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	34 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**34 945**	**4 277**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	295	1 560
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**295**	**1 560**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**34 650**	**2 717**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**6 931 536**	8 955 122
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**6 928 972**	8 972 898
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**2 564**	**-17 776**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
(3) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter) Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6 ter) Dont : - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	60 819	10 081
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	18 287	17 953
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	787	1 042
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	2 016	
obligatoires	A9	16 271	
(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités amendes	295	
Autres charges / produits exceptionnels		945
Autres prdts except de gestion		34 000

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 219 318 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 564 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.
L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche ciblée.
L'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires près de 27.38 % sur la période comprise entre le 16/03/2020 et la date de clôture des comptes le 31/12/2020 dont une baisse d'activité entre le 16/03/2020 et le 15/05/2020 de 52.24 %.
La baisse du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent s'est poursuivie sur la période postérieure à la clôture des comptes du fait du nouvel état d'urgence à partir du 30/10/2020.
La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.
Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats
- Recours à l'activité partielle
- Mise en place d'un programme de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 300 K€
Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le nouvel état d'urgence depuis le 30/10/2020 a un impact significatif de nouveau sur l'activité de l'entreprise. Tout est mis en oeuvre pour maîtriser au mieux les coûts.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :
- Matériel et outillages : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	3	6
Employés	12	13
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	17	19

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	28 380	10.00000	283 800
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)	28 380	10.00000	283 800

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	12 071
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	12 071

Commentaire

Intérêts sur emprunts bancaires

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	777 114	777 114	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	777 114	777 114	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
514035815 SAS AB CASH	266 400	99.91	975 321		264 000
21 rue des Mardeaux	---	---	---	---	---
41000 VILLEBAROU	684 611		975 321		28 451

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations 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.		15 211		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info.,mobilier		5 435		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	20 645		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		975 321		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	975 321		
	TOTAL GENERAL	995 966		

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions 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.			15 211	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			5 435	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			20 645	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			975 321	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			975 321	
TOTAL GENERAL			995 966	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	7 195	3 419		10 614
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 026	1 087		3 113
Emballages récup. et divers				
	9 221	4 506		13 727
TOTAL GENERAL	9 221	4 506		13 727

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
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					

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	40 353	6 071	17 957		28 467
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	40 353	6 071	17 957		28 467
TOTAL GENERAL (I+II+III)	40 353	6 071	17 957		28 467
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 071	16 741		
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	31 484	31 484	
Autres créances clients	69 468	69 468	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	762	762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 436	32 436	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	52 307	52 307	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 567	5 567	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	319 313	319 313	
Charges constatées d'avance	11 685	11 685	
TOTAL	523 021	523 021	

(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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	5 257	5 257		
- à plus d'1 an à l'origine	365 596	100 713	264 883	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 198 256	1 198 256		
Personnel et comptes rattachés	42 321	42 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 827	29 827		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 373	6 373		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 745	6 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	237	237		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 812	4 812		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 659 424	1 394 541	264 883	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	360 298			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 628			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	237			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	145 812
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	145 812
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	145 812
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-17 776
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	17 776
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	145 812
Résultat de l'exercice	2 564
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	148 376

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	102 219.21	80 654.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 219.21	80 654.67

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**102 219.21**	**80 654.67**
40980000 Fourn. avoirs RRR à obtenir	81 768.60	80 297.00
43870000 Org. Sociaux produits à recevoir	20 450.61	
46870000 Divers pdts à recevoir		357.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 219.21	80 654.67

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**137.00**	**296.75**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**75 327.08**	**183 720.13**
Dettes fiscales et sociales	**71 788.95**	**59 657.75**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**1 800.57**	**4 083.00**
TOTAL	149 053.60	247 757.63

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**137.00**	**296.75**
16884000 Intérêts courus sur emprunts	137.00	152.00
51860000 Intérêts courus à payer		144.75
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**75 327.08**	**183 720.13**
40810000 Fourn. fact. non parvenues	41 577.96	143 495.31
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	33 749.12	40 224.82
Dettes fiscales et sociales	**71 788.95**	**59 657.75**
42820000 Congés à payer	40 285.00	35 009.34
42860000 Autres charges pers. à payer	1 826.00	4 881.00
43820000 Ch soc s/ congés à payer	9 443.00	9 628.00
43860000 Organ soc charges à payer	428.00	1 430.68
43864000 Cotis oblig TNS à payer	13 623.00	
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	708.00	652.60
44864000 Taxe apprentissage	533.82	910.93
44865000 Formation continue	4 942.13	7 145.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**1 800.57**	**4 083.00**
41980000 Clients rrr&av _ accorder	1 800.57	4 083.00
TOTAL	149 053.60	247 757.63

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges d'exploitation	11 685	5 576
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	11 685	5 576

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 000
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**5 000**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités, amendes	295	
Autres Charges / Produits Exceptionnels		945
Autres produits exceptionnels de gestion		34 000
TOTAL	295	34 945

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel (hors dirigeant)	60 460
Honoraires	358
Frais de gestion	1
Total	60 819

AC S CG
SARL au capital de 283 800 euros
Siège social : 21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU
803 266 550 RCS BLOIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 2 563,93 euros en totalité au compte "report à nouveau" afin d'absorber partiellement les pertes antérieures.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Didier PEGARD



RAPPORT DU **COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

AC S CG
21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU

Exercice clos le 31 décembre 2020

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

VDL Audit, SARL au capital de 108 400 €
1 rue du Coigneau, 45100 Orléans - 02 38 42 09 26
RCS Orléans : 487 749 384
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC d'Orléans

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée générale de la société AC S CG,

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 SARL AC S CG relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire et ses conséquences sur la société.

Justification des appréciations

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

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons 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 Gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 arrêtés par le Gérant.

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.

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

VDL AUDIT
À chaque étape, à vos côtés

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 ;

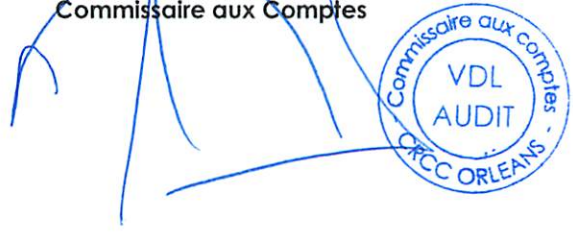
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

A Orléans, le 15 septembre 2021

VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
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	15 211	10 614	4 596	8 015
Autres immobilisations corporelles	5 435	3 113	2 322	3 409
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	975 321		975 321	975 321
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	995 966	13 727	982 239	986 745
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	518 738		518 738	616 470
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	100 952	28 467	72 485	147 997
Autres	410 384		410 384	142 792
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	223 787		223 787	129 291
Charges constatées d'avance	11 685		11 685	5 576
TOTAL (II)	1 265 546	28 467	1 237 079	1 042 126
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 261 512	42 194	2 219 318	2 028 870

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	283 800	283 800	283 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		750	750
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-138 738	-120 962
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 564	-17 776
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	148 376	145 812
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		782 371	465 603
Emprunts et dettes financières diverses		237	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 198 256	1 258 815
Dettes fiscales et sociales		85 266	100 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 750
Autres dettes		4 812	56 298
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	2 070 942	1 883 059
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	2 219 318	2 028 870

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	5 257

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 762 652		6 762 652	8 874 478
Production vendue de biens				
Production vendue de services	36 572		36 572	57 051
Chiffre d'affaires Net	6 799 224		6 799 224	8 931 530
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			19 689	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			77 560	17 540
Autres produits			117	775
TOTAL (I)			6 896 590	8 950 845
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 510 731	7 393 952
Variation de stocks (marchandises)			97 732	-6 556
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			627 252	759 105
Impôts, taxes et versements assimilés			44 859	49 759
Salaires et traitements			503 825	575 445
Charges sociales			116 073	161 184
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 506	4 268
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			4 855	14 711
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			9 638	4 336
TOTAL (II)			6 919 471	8 956 205
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-22 881	-5 360
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)			1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 206	15 133
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 206	15 133
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-9 205	-15 133
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-32 086	-20 493

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	945	4 277
Sur opérations en capital	34 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	34 945	4 277
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	295	1 560
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	295	1 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	34 650	2 717
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	6 931 536	8 955 122
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	6 928 972	8 972 898
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	2 564	-17 776

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 219 318 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 564 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.
L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche ciblée.
L'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires près de 27.38 % sur la période comprise entre le 16/03/2020 et la date de clôture des comptes le 31/12/2020 dont une baisse d'activité entre le 16/03/2020 et le 15/05/2020 de 52.24 %.
La baisse du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent s'est poursuivie sur la période postérieure à la clôture des comptes du fait du nouvel état d'urgence à partir du 30/10/2020.
La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.
Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats
- Recours à l'activité partielle
- Mise en place d'un programme de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 300 K€
Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le nouvel état d'urgence depuis le 30/10/2020 a un impact significatif de nouveau sur l'activité de l'entreprise. Tout est mis en oeuvre pour maîtriser au mieux les coûts.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :
- Matériel et outillages : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	3	6
Employés	12	13
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	17	19

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	28 380	10.00000	283 800
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)	28 380	10.00000	283 800

Commentaire

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	12 071
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	12 071

Commentaire

Intérêts sur emprunts bancaires

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	777 114	777 114	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	777 114	777 114	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
514035815 SAS AB CASH	266 400	99.91	975 321		264 000
21 rue des Mardeaux	---	---	---	---	---
41000 VILLEBAROU	684 611		975 321		28 451

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations 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.	15 211		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	5 435		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	20 645		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	975 321		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	975 321		
TOTAL GENERAL	995 966		

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions 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.			15 211	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			5 435	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			20 645	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			975 321	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			975 321	
TOTAL GENERAL			995 966	

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	7 195	3 419		10 614
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 026	1 087		3 113
Emballages récup. et divers				
	9 221	4 506		13 727
TOTAL GENERAL	9 221	4 506		13 727

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

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

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

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					
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					

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	40 353	6 071	17 957		28 467
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	40 353	6 071	17 957		28 467
TOTAL GENERAL (I+II+III)	40 353	6 071	17 957		28 467
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 071	16 741		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

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	31 484	31 484	
Autres créances clients	69 468	69 468	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	762	762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 436	32 436	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	52 307	52 307	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 567	5 567	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	319 313	319 313	
Charges constatées d'avance	11 685	11 685	
TOTAL	523 021	523 021	

(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

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	5 257	5 257		
- à plus d'1 an à l'origine	365 596	100 713	264 883	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 198 256	1 198 256		
Personnel et comptes rattachés	42 321	42 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 827	29 827		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 373	6 373		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 745	6 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	237	237		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 812	4 812		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 659 424	1 394 541	264 883	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	360 298
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 628
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	237

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	145 812
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**145 812**
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 effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**145 812**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-17 776
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	17 776
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**145 812**
Résultat de l'exercice	2 564
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**148 376**

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	102 219.21	80 654.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 219.21	80 654.67

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**102 219.21**	**80 654.67**
40980000 Fourn. avoirs RRR à obtenir	81 768.60	80 297.00
43870000 Org. Sociaux produits à recevoir	20 450.61	
46870000 Divers pdts à recevoir		357.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	102 219.21	80 654.67

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**137.00**	**296.75**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**75 327.08**	**183 720.13**
Dettes fiscales et sociales	**71 788.95**	**59 657.75**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**1 800.57**	**4 083.00**
TOTAL	149 053.60	247 757.63

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**137.00**	**296.75**
16884000 Intérêts courus sur emprunts	137.00	152.00
51860000 Intérêts courus à payer		144.75
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**75 327.08**	**183 720.13**
40810000 Fourn. fact. non parvenues	41 577.96	143 495.31
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	33 749.12	40 224.82
Dettes fiscales et sociales	**71 788.95**	**59 657.75**
42820000 Congés à payer	40 285.00	35 009.34
42860000 Autres charges pers. à payer	1 826.00	4 881.00
43820000 Ch soc s/ congés à payer	9 443.00	9 628.00
43860000 Organ soc charges à payer	428.00	1 430.68
43864000 Cotis oblig TNS à payer	13 623.00	
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	708.00	652.60
44864000 Taxe apprentissage	533.82	910.93
44865000 Formation continue	4 942.13	7 145.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**1 800.57**	**4 083.00**
41980000 Clients rrr&av _ accorder	1 800.57	4 083.00
TOTAL	149 053.60	247 757.63

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges d'exploitation	11 685	5 576
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	11 685	5 576

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 000
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**5 000**

Commissaire aux comptes
VDL
AUDIT
- 31 -
CRCC ORLEANS

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités, amendes	295	
Autres Charges / Produits Exceptionnels		945
Autres produits exceptionnels de gestion		34 000
TOTAL	295	34 945

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel (hors dirigeant)	60 460
Honoraires	358
Frais de gestion	1
Total	60 819

Commissaire aux comptes - VDL AUDIT - CRCC ORLEANS -