

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00967 Numéro SIREN : 378 815 930 Nom ou dénomination : CECOVAL

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 15590

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : CECOVAL

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0000 14 ROUTE FELIX PRAUD 44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 7 8 8 1 5 9 3 0 0 0 5 2

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC	
	Frais d'établissement *	CX	CQ	
	Frais de développement *	AF	AG	10 780 3 721
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI	509 730 509 730
	Fonds commercial (1)	AJ	AK	
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO	3 131 3 131
	Terrains	AP	AQ	
	Constructions	AR	AS	30 160 3 442
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU	23 892 17 846
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW	
	Immobilisations en cours	AX	AY	
	Avances et acomptes	CS	CT	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV	15 15
	Autres participations	BB	BC	
	Créances rattachées à des participations	BD	BE	
	Autres titres immobilisés	BF	BG	
	Prêts	BH	BI	
	Autres immobilisations financières*			
TOTAL (II)		BJ	BK	602 717 67 963 534 754
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 895 4 895
	CRÉANCES	BX	BY	1 339 314 175 050 1 164 264
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA	20 194 20 194
	Autres créances (3)	CB	CC	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE	
Comptes de régularisation	DIVERS	CF	CG	250 317 250 317
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CH	CI	
	Disponibilités	CJ	CK	1 614 721 175 050 1 439 671
	Charges constatées d'avance (3)*	CW		
	TOTAL (III)	CM		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CN		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CO	IA	243 013 1 974 425
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>CECOVAL</u>			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 150 000)		DA 150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC
	Réserve légale (3)		DD 15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG 745 141
	Report à nouveau		DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 59 764
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
	TOTAL (I)		DL 969 905
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
	Avances conditionnées		DN
	TOTAL (II)		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 10 000
	Provisions pour charges		DQ 90 019
	TOTAL (III)		DR 100 019
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 771 962
	Dettes fiscales et sociales		DY 116 607
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ
	Autres dettes		EA 15 931
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB
TOTAL (IV)		EC 904 500	
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 1 974 425	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
			1D
			1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 904 500
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : CECOVAL

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 665 967	FB	21 243	FC	10 687 210
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF	
		FG	16 681	FH		FI	16 681
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 682 647	FK	21 243	FL	10 703 891
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	21 172
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 997
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	10 731 059
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 589 288
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	4 464
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	372 193
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	20 160
	Salaires et traitements*					FY	392 745
	Charges sociales (10)					FZ	158 369
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$				GA	13 190
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	71 443
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	10 251
	Autres charges (12)					GE	166
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 632 272
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	98 787
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 679
	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	5 679
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	2 121
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 276
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	4 397
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 282
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	100 070

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise CECOVALNéant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	277	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	277	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 324	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	10 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 324	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-11 047	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	29 258	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 737 015	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 677 251	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	59 764	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 286	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 276	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	14 459	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
LITIGE TERREAU		10 000		
PENALITE RDP		1 324		
AUTRES PRODUITS DIVERS			113	
ALIGNEMENTS CLIENTS			164	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

**S.A.S
CECOVAL**

Siège social :

**14 route Félix Praud
44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale,

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 CECOVAL, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 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 l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- L'évaluation du fonds de commerce s'élevant à une valeur nette de 509 730 euros, conformément aux règles et méthodes comptables indiquées dans le paragraphe « immobilisations » de l'annexe des comptes annuels.

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 à l'associé.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RENNES, le 1^{er} avril 2022.

Pour CCAOF AUDIT,
Maryse LESAGE,
Commissaire aux comptes.


CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104 rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 501,00	10 780,00	3 721,00	6 601,00
Fonds commercial	509 730,00		509 730,00	509 730,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	524 231,00	10 780,00	513 451,00	516 331,00
Terrains	3 131,26	3 131,26		
Constructions				
Installations techniques, matériel	33 601,68	30 159,86	3 441,82	8 791,36
Autres immobilisations corporelles	41 738,36	23 892,07	17 846,29	22 807,12
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	78 471,30	57 183,19	21 288,11	31 598,48
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	15,00		15,00	15,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	602 717,30	67 963,19	534 754,11	547 944,48
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 895,47		4 895,47	3 078,18
Clients et comptes rattachés	1 339 313,80	175 050,00	1 164 263,80	828 775,59
Autres créances	20 194,24		20 194,24	72 188,91
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	1 364 403,51	175 050,00	1 189 353,51	904 042,68
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	250 317,03		250 317,03	507 661,26
TOTAL Disponibilités	250 317,03		250 317,03	507 661,26
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 614 720,54	175 050,00	1 439 670,54	1 411 703,94
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 217 437,84	243 013,19	1 974 424,65	1 959 648,42

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capital social ou individuel	dont versé : 150 000,00	150 000,00	150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		15 000,00	15 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	745 140,69	864 383,68
TOTAL Réserves		760 140,69	879 383,68
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		59 764,33	90 757,01
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		969 905,02	1 120 140,69
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		10 000,00	
Provisions pour charges		90 019,14	79 125,80
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		100 019,14	79 125,80
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs		
TOTAL Dettes financières			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		771 962,10	613 124,89
Dettes fiscales et sociales		116 607,15	142 300,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		15 931,24	4 956,73
TOTAL Dettes d'exploitation		904 500,49	760 381,93
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		904 500,49	760 381,93
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		1 974 424,65	1 959 648,42

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	10 665 966,53	21 243,39	10 687 209,92	10 196 944,87
Production vendue biens				
Production vendue services	16 680,62		16 680,62	40 155,23
Chiffres d'affaires nets	10 682 647,15	21 243,39	10 703 890,54	10 237 100,10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			21 171,87	34 017,90
Autres produits			5 996,54	1 816,47
Total des produits d'exploitation (I)			10 731 058,95	10 272 934,47
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 589 288,35	9 205 034,79
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 464,01	2 658,38
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			372 193,28	313 551,88
Impôts, taxes et versements assimilés			20 160,06	25 869,01
Salaires et traitements			392 745,27	363 718,78
Charges sociales			158 369,34	148 801,31
Dotations d'exploitation			13 190,37	13 210,37
sur immobilisations				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			71 443,00	2 498,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions			10 251,41	39 794,21
Autres charges			166,44	17 424,79
Total des charges d'exploitation (II)			10 632 271,53	10 132 561,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			98 787,42	140 372,95
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de placement				
Autres intérêts et produits assimilés			5 678,71	2 831,51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			5 678,71	2 831,51
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 120,57	1 123,32
Intérêts et charges assimilées			2 276,05	1 763,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 396,62	2 886,69
RÉSULTAT FINANCIER			1 282,09	-55,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			100 069,51	140 317,77

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	277,22	154,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	277,22	154,24
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 324,40	2 000,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 000,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 324,40	2 000,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-11 047,18	-1 845,76
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	29 258,00	47 715,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 737 014,88	10 275 920,22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 677 250,55	10 185 163,21
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	59 764,33	90 757,01

CCAOF AUDIT

Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Faits caractéristiques de l'exercice

1- Activité et résultat

L'exercice clos le 31/12/2021 a enregistré 12 mois d'activité.

Le chiffre d'affaires réalisé au 31/12/2021 s'élève à 10 703 890,54 euros contre 10 237 100,10 euros en 2020.

Le résultat de l'exercice est de 59 764,33 euros.

2- Faits marquants

Aucun fait marquant n'est à signaler sur cet exercice.

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél 02 99 65 92 60

Principes, règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées conformément aux règlements actifs ANC 2016-07.

Evaluation des éléments corporels :

- coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux),
- coût de production (biens produits),
- valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire (L) ou dégressif (D), en fonction de leur durée d'usage.

Evaluation des éléments incorporels :

Immobilisations incorporelles

Les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés ont été modifiées par le règlement 2015-06 homologué par un arrêté du 4 décembre 2015. Ce règlement distingue les actifs immobilisés dont la durée d'utilisation est limitée de ceux dont la durée d'utilisation n'est pas limitée. Cette règle s'applique de manière prospective pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016.

Les immobilisations incorporelles sont inscrites au coût d'acquisition initial diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

Les immobilisations incorporelles identifiables acquises dont la durée d'utilité est définie sont amorties en fonction de leur propre durée d'utilité dès leur mise en service.

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilité est définie sont amorties selon le mode linéaire, sur les périodes suivantes :

- Logiciels et développements informatiques : 3 ans

Les immobilisations incorporelles identifiables acquises dont la durée d'utilité est indéfinie ne sont pas amorties mais font l'objet, tous les ans, de tests de valeur ou dès l'apparition d'indices susceptibles de remettre en cause la valeur comptabilisée au bilan. Le cas échéant, une perte de valeur est enregistrée, comme décrit ci-dessous.

Cas particulier des malis techniques significatifs : ils ont été affectés aux actifs sous-jacents qu'ils représentent et amortis sur la durée de l'actif sous-jacent. La quote-part de mali non affectable est restée en fonds de commercial.

Tests de valeur des actifs incorporels

Conformément à l'article 832-5-2 du PCG, les immobilisations incorporelles font l'objet d'un test de dépréciation dès l'apparition d'indices de perte de valeur, et au minimum une fois par an pour les actifs incorporels à durée de vie indéfinie.

Pour ce test, la société détermine la valeur recouvrable de l'actif correspondant à sa valeur de marché. Celle-ci est déterminée selon la méthode des comparables (inducteurs de chiffre d'affaires ou valeur d'usage sur la base d'un EBITDA normatif).

Lorsque la valeur recouvrable d'un actif incorporel est inférieure à sa valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée.

Le montant total des fonds de commerce s'élève à 509 730€ au 31/12/2021

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

AMORTISSEMENTS

Nature de l'Immobilisation	Durée	Méthode
Constructions	20 ans	L
Agencements aménagements des constructions	15 ans	L
Installations techniques	5-10 ans	L
Matériel de Transport	5 ans	L
Matériel de Bureau et Informatique	3 ans	L
Mobilier	10 ans	L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Le groupe comptabilise une provision au titre des engagements pour indemnités fin de carrière en provision pour risques sous déduction de ceux couverts par une police d'assurance sans appliquer la recommandation ANC 2013-02 sur l'hypothèse du taux d'actualisation.

En effet, le taux d'actualisation appliqué depuis 2004 à fin N résulte de la comparaison du taux retenu l'année N-1 et du taux IBBOX à fin décembre N. Il est pris 10% de l'écart entre ces deux taux pour déterminer le taux d'actualisation à appliquer à fin N. Ceci nous permet d'accompagner les variations de taux en étalant sur 10 ans leurs effets tant à la hausse qu'à la baisse. Le groupe juge pertinent d'étaler les variations de taux de référence sur cette durée car l'engagement représente des prestations payables en moyenne à environ 10 années.

Concernant les autres hypothèses, le calcul des engagements de retraite repose sur le principe du départ à la retraite qui inclut les charges sociales, elle prend en compte les indemnités conventionnelles selon les paramètres suivants :

- quote-part de mois de salaire selon le niveau d'ancienneté et hiérarchique,
- coefficient de revalorisation en fonction des différents métiers du groupe
- taux de turn-over selon les catégories socio-professionnelles,
- taux de mortalité (INSEE),
- charges sociales à :
 - pour les non cadres à : 36%
 - pour les cadres à : 47%

CCAOF AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
14, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tel. 02 99 65 92 60

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2021, le taux d'actualisation s'établit ainsi :

- taux d'actualisation calculé à fin 2020 : 2,68%
- taux IBBOX au 31/12/2021 : 0,87%
- écart entre les deux taux : -1,81%
- limitation de la variation à 10 % : -0,18%

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

· taux d'actualisation calculé à fin 2021 : 2,50%

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun autre évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Consolidation

CECOVAL est filiale à plus de 50% en participations directes ou indirectes de Terrena. A ce titre, elle entre dans la consolidation du Groupe Terrena suivant la méthode de l'intégration globale.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute début au 31/12/2020	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	524 231,00		
	Terrains	3 131,26		
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 601,68		
	Autres immobilisations corporelles	41 738,36		
	Installations générales, agencements, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique			
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL (III)	78 471,30		
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	15,00		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL (IV)	15,00		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	602 717,30		

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute fin au 31/12/2021	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			524 231,00	
	Terrains			3 131,26	
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			33 601,68	
	Autres immobilisations corporelles			41 738,36	
	Installations générales, agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)			78 471,30	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			15,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL (IV)			15,00	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			602 717,30	

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Amortissements

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables	Au 31/12/2020	Augment.	Diminutions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	7 900,00	2 880,00		10 780,00
Terrains	3 131,26			3 131,26
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	24 810,32	5 349,54		30 159,86
Autres immo. corporelles	18 931,24	4 960,83		23 892,07
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	46 872,82	10 310,37		57 183,19
TOTAL GENERAL (I + II + III)	54 772,82	13 190,37		67 963,19

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Au 31/12/2021
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établisst							
Autres							
Terrains							
Constructions							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations							
Inst. techniques							
Inst. générales							
Mat. transport							
Mat. bureau							
Emballages							
Immo corporelles							
Acquis. de titres							
TOTAL							

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Potier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

Cadre C		Au 31/12/2020	Augment.	Diminutions	Au 31/12/2021
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Provisions

Nature des provisions	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige				
Frais de développement				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	79 125,80	12 371,98	1 478,64	90 019,14
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		10 000,00		10 000,00
TOTAL (II)	79 125,80	22 371,98	1 478,64	100 019,14
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	108 841,00	71 443,00	5 234,00	175 050,00
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	108 841,00	71 443,00	5 234,00	175 050,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	187 966,80	93 814,98	6 712,64	275 069,14
Dont dotations et reprises d'exploitation		81 694,41	6 712,64	
Dont dotations et reprises financières		2 120,57		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		10 000,00		
dépréciations des titres mis en équivalence				

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux		222 208,83	222 208,83	
Autres créances		1 117 104,97	1 117 104,97	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		165,00	165,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 584,22	1 584,22	
Impôts sur les bénéfices		4 612,00	4 612,00	
Etat et autres collectivités		7 290,66	7 290,66	
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts				
Etat - divers		122,89	122,89	
Groupes et associés		1 524,00	1 524,00	
Débiteurs divers		4 895,47	4 895,47	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		1 359 508,04	1 359 508,04	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		1 359 508,04	1 359 508,04	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		771 962,10	771 962,10		
Personnel et comptes rattachés		42 631,31	42 631,31		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 209,27	64 209,27		
Impôts sur les bénéfices					
Etat et autres collectivités publiques		5 842,00	5 842,00		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts		3 924,57	3 924,57		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		10 092,76	10 092,76		
Autres dettes		5 838,48	5 838,48		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		904 500,49	904 500,49		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

CCAOF AUDIT

Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél 02 99 65 92 60

Etats financiers au 31/12/2021

Charges à payer	Montant
CH A PAYER TAXE APPRENTISSAGE	-1 327,47
DETTE PROVIS P CONG PAYE	16 430,41
DETTES PROV. PART SAL FRUIT EXPA	1 938,47
C. S. S/CONGES A PAYER	6 609,88
DETTE PROVIS P CONG PAYE ACQUIS	9 815,34
COMPTE EPARGNE TEMPS	2 687,13
JOURS ARTT	1 226,13
HEURES REPOS COMPENSATEUR	1,12
C. S. S/CONGES A PAYER ACQUIS	4 271,43
C.S. A PAYER CTE EPARGNE TEMPS	1 227,67
C.S. A PAYER JOURS ARTT	523,63
C.S. A PAYER HEURES REPOS COMPEN	0,43
CH A PAYER FORMATION	3 991,70
F.N.P. FOUR AUTRES SERVICES EXT	75 989,19
HEURES ARTT	4 532,53
PRIME INTERESST/PARTICIPATION	5 396,15
C.S. A PAYER HEURES ARTT	1 722,35
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 705,40
CHARG A PAYER - TAXE VEHICULES	865,00
F.N.P. TIERS FOUR SERVICE EXTER.	7 289,98
TOTAL	144 896,47

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
URSSAF INDEMNITES JOURNALIERES	256,75
CCAOF AUDIT Société de commissariat aux comptes 104, rue Eugène Pottier 35000 RENNES Tél. 02 99 65 92 60	
TOTAL	256,75

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	Au 31/12/2021	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	15 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Au 31/12/2020	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat 2020	Apports et fusions	Au 31/12/2021
Capital social ou individuel	150 000,00						150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	15 000,00						15 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	864 384,00			210 000,00	90 757,00		745 141,00
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	90 757,00	59 764,33			-90 757,00		59 764,33
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 120 141,00	59 764,33		210 000,00			969 905,33

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation	
Répartition par secteur d'activité				
Ventes de marchandises	10 687 209,92	10 196 944,87	490 265,05	5%
Production vendue biens				
Production vendue services	16 680,62	40 155,23	-23 474,61	-58%
Répartition par marché géographique				
Chiffres d'affaires nets-France	10 682 647,15	10 235 024,00	447 623,15	4%
Chiffres d'affaires nets-Export	21 243,39	2 076,00	19 167,39	923%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 703 890,54	10 237 100,00	466 790,54	5%

Transferts de charges

Transferts de charges	Au 31/12/2021
Transferts de charges d'exploitation	14 459,23
Transferts de charges financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
TOTAL	14 459,23

CCAOF AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Pottier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

Etats financiers au 31/12/2021

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
LITIGE TERREAU	10 000,00	
PENALITE RDP	1 324,40	
AUTRES PRODUITS DIVERS		113,49
ALIGNEMENTS CLIENTS		163,73
CCAOF AUDIT Société de commissariat aux comptes 104, rue Eugène Pottier 35000 RENNES Tél. 02 99 65 92 60		
TOTAL	11 324,40	277,22

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	QP détenue	Valeur brute titres	Prêts, avances, cautions	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres		Résultat
Filiales (plus de 50%)					
Participations (10% à 50%)					
Autres titres					
C2 FINANCES	3 780		15		
	3 822		15		

CCAOF AUDIT
 Société de commissariat aux comptes
 104, rue Eugène Pottier
 35000 RENNES
 Tél. 02 99 65 92 60

CECOVAL

Etats financiers au 31/12/2021

Ventilation de l'effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Ingénieurs et Cadres	2	2			2	2
Agents de maîtrise	4	4			4	4
Employés et techniciens	2	2			2	2
Ouvriers	3	3			3	3
Autres						
Total	11	11			11	11

Il s'agit de l'effectif moyen du personnel en ETP disponible CDI+CDD+Intérim.

CCAOP AUDIT
Société de commissariat aux comptes
104, rue Eugène Portier
35000 RENNES
Tél. 02 99 65 92 60

CECOVAL
Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : 14, rue Félix Praud
44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES
378 815 930 RCS NANTES

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 15 AVRIL 2022**

Le 15 avril 2022, à 10 heures, au siège social de la Société à SAINT JULIEN DE CONCELLES (44) ;

LA SOCIÉTÉ SOUSSignée :

- TERRENA

Société coopérative agricole à capital variable, dont le siège social est sis La Noëlle - 44150 ANCENIS-SAINT-GEREON, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTES sous le n° 429 707 292 – Agrément HCCA n° 10983,

Représentée par son Président, Monsieur Olivier CHAILLOU,

Agissant en qualité d'Associée Unique et de Présidente de la société CECOVAL ;

Le Cabinet CCAOF AUDIT, commissaire aux comptes, ayant été régulièrement informé des décisions à prendre ;

Les membres du CSE ont été régulièrement informés de la présente prise de Décisions.

A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

En sa qualité de Présidente et d'Associée Unique, la Société TERRENA a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ainsi que le rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

Les comptes annuels et le rapport de gestion ont été tenus à la disposition du Commissaire aux Comptes dans les délais réglementaires.

La société TERRENA, Associée Unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

2^{ème} décision - Affectation du résultat de l'exercice

L'Associée Unique décide d'affecter le résultat positif de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 59 764,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 59 764,33 euros

A titre de dividendes : 52 500,00 euros
soit 3,50 euros par action

Le solde : 7 264,33 euros

En totalité au compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 752 405,02 euros

Le dividende sera mis en paiement dans les trois mois du présent Procès-Verbal.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 52 500,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018	-	-	97 500,00 euros
31/12/2019	-	-	97 500,00 euros
31/12/2020	-	-	210 000,00 euros

.....

6ème décision - Pouvoirs à donner pour les formalités

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour effectuer toutes formalités prévues par la loi.

oOo

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée Unique et consigné au registre prévu par la loi.

**CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT**



CECOVAL

14 route Félix Praud

44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES

378 815 930 R.C.S. NANTES



CBUS, 34

Mr le Greffier du Tribunal de Commerce
de Nantes

Immeuble Rhuys

2 bis, Quai François Mitterrand

BP 86209

44262 NANTES Cedex 2

A Ancenis, Le 22 juin 2022,

Objet : dépôt des comptes annuels RCS NANTES 378 815 930

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, à savoir :

- L'extrait du procès-verbal des décisions de l'associé unique,
- Bilan et compte de résultat,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes incluant les comptes sociaux annuels de notre société (bilan, compte de résultat, annexes),

Vous trouverez également un chèque bancaire de 45,34 € pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous en souhaitons bonne réception et,

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

GILLES Cédric

Comptable Général