

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 : 2008 B 00516 Numéro SIREN : 502 689 136 Nom ou dénomination : A2PN DECOR
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2019 sous le numéro de dépôt 20576

Déposé au Gref
le 21 OCT. 2019
sous le N° 20576
RCS N° 088516

CERTIFIÉ CONFORME

Le Président



A2PN DECOR

SAS au capital de 100 000 euros

91 rue des Frères Amieux
44 100 NANTES

502 689 136 RCS NANTES

BILAN AU 31 MARS 2019

COMPTES ANNUELS

↳ **BILAN**

↳ **COMPTE DE RESULTAT**

↳ **ANNEXES**

Sommaire

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
----- COMPTE DE RESULTAT -----	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
----- A N N E X E -----	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Annexe CICE</i>	10
<i>Capital Social et Effectifs</i>	11
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et Dettes</i>	15
<i>Crédit-Bail</i>	16

Etats financiers au 31/03/2019

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2019			31/03/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	568	568		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	39 577	27 574	12 002	16 403
	Autres immobilisations corporelles	57 001	13 574	43 427	60 791
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	97 161	41 716	55 444	77 210
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	4 870		4 870	3 016
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				(150)
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	548 201	2 540	545 661	613 081
	Autres créances	68 116		68 116	90 803
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				16 129
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	621 187	2 540	618 647	722 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	718 348	44 256	674 092	800 089

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2019

31/03/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	121 277	155 972
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(1 866)	(34 696)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	229 411	231 277
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	65 129	73 628
	Emprunts et dettes financières divers	51 173	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 590	222 793
	Dettes fiscales et sociales	248 472	272 392
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	26 317	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	444 681	568 812
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	674 092	800 089
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 865,78)	(34 695,70)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	422 318	510 239
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	35 474	

Etats financiers au 31/03/2019

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2019

31/03/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	924 158		924 158	1 334 472
	Montant net du chiffre d'affaires	924 158		924 158	1 334 472
	Production stockée				
	Production immobilisée			27 308	
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			46 278	5 852
	Autres produits			84	132
	Total des produits d'exploitation (1)			997 827	1 340 456
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			159 850	223 681
	Variation de stock			(1 854)	(16)
	Autres achats et charges externes			228 132	338 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 046	19 161
	Salaires et traitements			382 161	525 948
	Charges sociales du personnel			197 377	243 621
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 287	14 534
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			2 236	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36 002	19
	Total des charges d'exploitation (2)			1 023 237	1 365 434
RESULTAT D'EXPLOITATION				(25 410)	(24 978)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2019

31/03/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(25 410)	(24 978)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 220	1 773
	Différences négatives de change		571
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 220	2 344
RESULTAT FINANCIER		(4 220)	(2 344)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(29 630)	(27 322)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	31 942	689
	Sur opérations en capital	40 000	15 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	71 942	16 189
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 392	4 699
	Sur opérations en capital	38 786	18 864
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	44 178	23 563
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 765	(7 374)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 069 770	1 356 645
TOTAL DES CHARGES		1 071 635	1 391 341
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 866)	(34 696)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/03/2019

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **674 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 069 770** euros et un total **charges** de **1 071 635** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 866** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2018** et finit le **31/03/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **14 488** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement,
de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00

Effectif moyen

31/03/2019

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	2	
	Ouvriers	10	
	TOTAL	14	

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	568					568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	568					568
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	39 577					39 577
	Instal., agencement, aménagement divers	15 108		27 308			42 416
	Matériel de transport	50 884				47 013	3 871
	Matériel de bureau, mobilier	10 714					10 714
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 284		27 308		47 013	96 578
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		116 866		27 308		47 013	97 161

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	568			568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	568			568
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 173	4 401		27 574
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 260	1 511		2 771
	Matériel de transport	9 043	3 056	8 227	3 871
	Matériel de bureau, mobilier	5 613	1 320		6 932
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 089	10 287	8 227	41 149
TOTAL		39 656	10 287	8 227	41 716

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 990	2 236	35 686	2 540
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 990	2 236	35 686	2 540
TOTAL GENERAL		35 990	2 236	35 686	2 540
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 236	35 686	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	23 856	23 856	
	Autres créances clients	524 346	524 346	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 761	3 761	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 745	1 745	
	Impôts sur les bénéfices	23 424	23 424	
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 186	39 186	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	616 317	616 317	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	35 474	35 474		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	29 655	7 292	22 363	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 590	53 590		
	Personnel et comptes rattachés	34 027	34 027		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 048	41 048		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 461	163 461		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 936	9 936		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	51 173	51 173		
	Autres dettes	26 317	26 317		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	444 681	422 318	22 363	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		43 973			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		51 173			

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2019
VALEUR D'ORIGINE					35 705	35 705
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				13 193	13 193
	Redevances Exercice				10 550	10 550
	TOTAL				23 743	23 743
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				9 449	9 449
	entre 1 et 5 ans				4 605	4 605
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				14 054	14 054
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				209	209
	entre 1 et 5 ans				148	148
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				357	357
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					23 743	23 743

SAS A2PN DECOR
Société par actions simplifiées au capital de 100 000 €
Siège social : 91 Rue des Frères Amieux
44 100 NANTES
502 689 136 RCS NANTES

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2019 STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 MARS 2019

Extrait du Procès-Verbal

♦
♦ ♦

■ **DEUXIÈME RÉSOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT**

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à – 1 865.78 euros de la manière suivante :

– Déficit de l'exercice.....	1 865.78 €
– Affectation en « autres réserves » pour la somme de.....	1 865.78 €

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

REVENUS DISTRIBUÉS ELIGIBLES OU NON À L'ABATTEMENT :

EXERCICE COMPTABLE	DIVIDENDE PAR PARTS	REVENUS ELIGIBLES À L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES À L'ABATTEMENT	ANNÉE DE DISTRIBUTION
		GLOBAL	GLOBAL	
31/03/18		0		
31/03/17		0		
31/03/16	218.79 €	40 000.00 €		2016

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

♦
♦ ♦

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de la loi, en vue de son dépôt en annexe au greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

A NANTES,
Le 30 Septembre 2019.

Les associés

M.ALAIMI Ali

M.ALAIMI Abderraouf

AA



AA

SAS A2PN DECOR
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €
Siège social : 91 rue des Frères Amieux
44100 NANTES
502 689 136 RCS NANTES



Monsieur Le Greffier
Tribunal de Commerce de NANTES
2 bis Quai François Mitterrand
44000 NANTES

A NANTES, le octobre 2019.

Monsieur le Greffier,

Pour satisfaire aux dispositions légales et réglementaires, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, et concernant notre société, les documents suivants :

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe), pour l'exercice clos le 31 Mars 2019.
- La proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée et la résolution votée.

Le coût de ce dépôt est joint à la présente par un chèque bancaire (45.73 €).

Nous vous prions d'agréer, **Monsieur le Greffier**, l'expression de nos salutations distinguées.

M.ALAIMI Ali
Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a few loops.

M.ALAIMI Abderraouf
Associé