

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00025 Numéro SIREN : 451 633 960 Nom ou dénomination : A à Z SERVICES
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2020 sous le numéro de dépôt 6621

A A Z SERVICES
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 10 000 euros
Siège social : 81 rue de la Foucaudière
72100 LE MANS
451 633 960 RCS LE MANS

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 49 851 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	49 851 euros
------------------------	--------------

AFFECTATION

Compte « Autres réserves »	49 851 euros	
Le solde dudit compte passe de 65 754 euros à 115 605 euros		
Total	49 851 euros	49 851 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

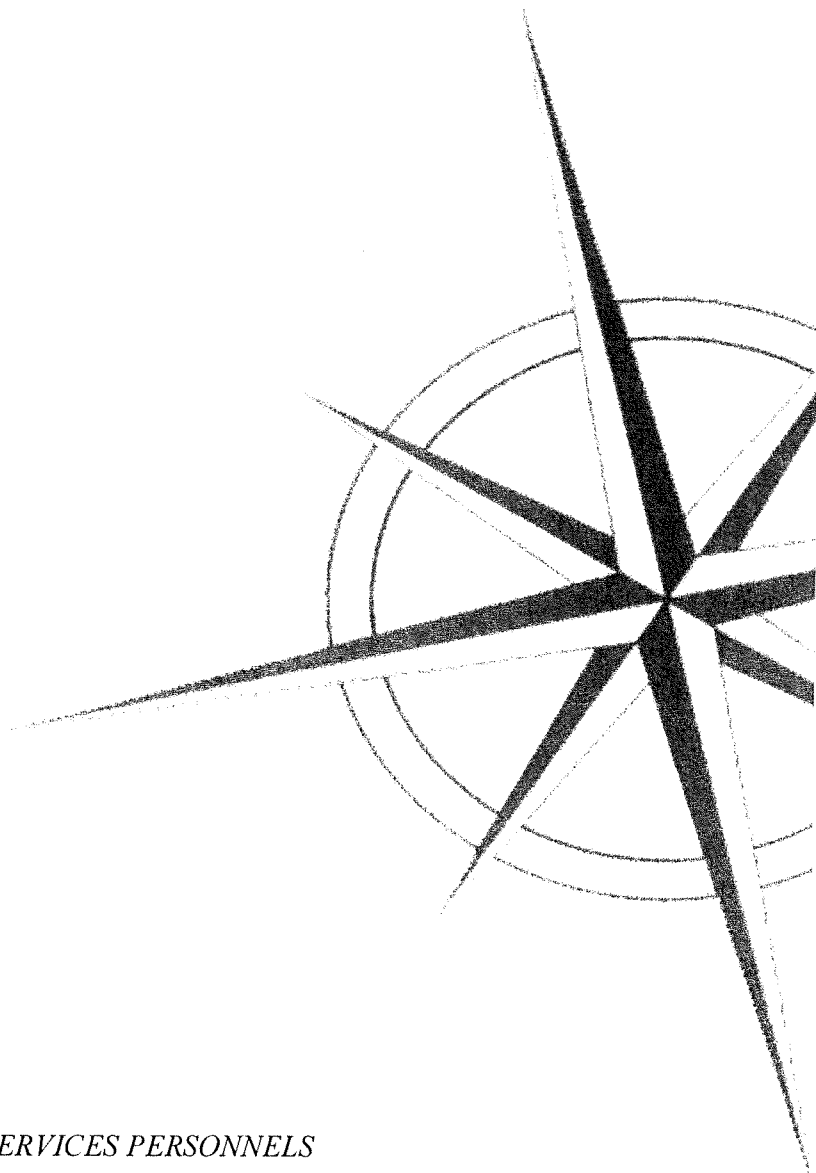
Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
6 juillet 2020	0,00 euro	0,00 euro	33 750,00 euros	
31 décembre 2018	0,00 euro	0,00 euro	30 100,00 euros	
31 décembre 2017	0,00 euro	0,00 euro	78 260,00 euros	
31 décembre 2016 + distribution exceptionnelle de réserves (13/04/2016)	0,00 euro	0,00 euro	15 000,00 euros+ 70 700 euros	

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Laurent BARTHE



POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Activité principale : AUTRES SERVICES PERSONNELS

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SAS A à Z SERVICES

81 RUE DE LA FOUCAUDIERE

72100 LE MANS

Dossier financier

01/01/2019 au 31/12/2019

Sylvette PATOUREAU
Conseil en Gestion

Amaury DE RUDELLE
Expert - Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	25 700	17 904	7 796	12 736	4 940	38.79
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	5 741	5 629	112	360	248	68.88
	Autres immobilisations corporelles	156 595	92 488	64 107	26 366	37 741	143.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 027		10 027	5 027	5 000	99.46
TOTAL II		198 079	116 022	82 057	44 504	37 553	84.38
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				915	915	100.00
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	251 948	2 852	249 096	154 729	94 367	60.99
	Autres créances	29 367		29 367	66 694	37 327	55.97
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000		
	Disponibilités	184 549		184 549	222 195	37 646	16.94
	Charges constatées d'avance (3)	10 471		10 471	10 587	116	1.10
	TOTAL III	506 335	2 852	503 483	485 120	18 363	3.79
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		704 414	118 874	585 540	529 624	55 916	10.56

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000	10 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	99 504	78 619	20 885	26.56
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	49 851	50 985	1 134	2.22
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	9 180	4 591	4 589	99.95
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	169 535	145 196	24 340	16.76
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE FINANCIERE	TOTAL II				
DETTE D'EXPLOITATION	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE FINANCIERE	TOTAL III				
DETTE FINANCIERE	DETTE FINANCIERE				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	72 990	23 682	49 309	208.21
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 375	13 865	490	3.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTE D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 442	161 747	36 304	22.45
	Dettes fiscales et sociales	197 443	177 540	19 903	11.21
DETTE FINANCIERE	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 754	7 595	841	11.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	416 005	384 428	31 576	8.21
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	585 540	529 624	55 916	10.56

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

360 964

369 178

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 661 453		1 661 453	1 672 595		11 142	0.67
Chiffre d'affaires NET	1 661 453		1 661 453	1 672 595		11 142	0.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				9 137		9 137	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 832	18 175		11 657	64.14
Autres produits			6 453	1 170		5 283	451.72
Total des Produits d'exploitation (I)			1 697 738	1 701 076		3 339	0.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			323 011	365 937		42 925	11.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			219 477	214 291		5 186	2.42
Impôts, taxes et versements assimilés			23 228	29 448		6 219	21.12
Salaires et traitements			855 597	783 432		72 165	9.21
Charges sociales			155 953	205 038		49 085	23.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 859	22 455		2 596	11.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 852			2 852	
Dotations aux provisions							
Autres charges			33 181	29 602		3 579	12.09
Total des Charges d'exploitation (II)			1 633 158	1 650 203		17 045	1.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			64 579	50 873		13 706	26.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)				252	252	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		337		337		
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		337		589	252	42.78
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		576		507	68	13.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		576		507	68	13.50
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		239		82	320	391.33
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		64 341		50 955	13 386	26.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 994		1 667	5 327	319.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII		6 994		1 667	5 327	319.58
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		35		270	235	87.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 827			8 827	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		8 862		270	8 592	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 868		1 397	3 265	233.72
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		12 622		1 367	11 255	823.34
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 705 069		1 703 532	1 737	0.10
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 655 218		1 652 347	2 871	0.17
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		49 851		50 985	1 134	2.22

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	25 700		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 348		
Installations générales agencements aménagements divers	103 680		22 000
Matériel de transport	83 422		39 240
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 601		
TOTAL	243 051		61 240
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	5 027		5 000
TOTAL	5 042		5 000
TOTAL GENERAL	273 793		66 240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			25 700	25 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 607	5 741	5 741
Installations générales agencements aménagements divers		87 696	37 985	37 985
Matériel de transport		44 439	78 223	78 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 214	40 387	40 387
TOTAL		141 955	162 336	162 336
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			10 027	10 027
TOTAL			10 042	10 042
TOTAL GENERAL		141 955	198 079	198 079

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 964	4 940		17 904
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 988	248	2 607	5 629
Installations générales agencements aménagements divers	87 989	6 254	78 868	15 375
Matériel de transport	74 607	7 372	44 439	37 540
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 742	1 045	7 214	39 573
TOTAL	216 325	14 919	133 127	98 117
TOTAL GENERAL	229 290	19 859	133 127	116 022

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 940				
Instal.techniques matériel outillage indus.	248				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 254				
Matériel de transport	7 372				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 045				
TOTAL	14 919				
TOTAL GENERAL	19 859				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 027		10 027
Autres créances clients	251 948	251 948	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 180	3 180	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 408	23 408	
Débiteurs divers	2 779	2 779	
Charges constatées d'avance	10 471	10 471	
TOTAL	301 813	291 786	10 027

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	72 990	17 949	45 869	9 172
Emprunts et dettes financières divers	13 375	13 375		
Fournisseurs et comptes rattachés	125 442	125 442		
Personnel et comptes rattachés	65 205	65 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 729	65 729		
Impôts sur les bénéfices	11 254	11 254		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 929	45 929		
Autres impôts taxes et assimilés	9 326	9 326		
Autres dettes	6 754	6 754		
TOTAL	416 005	360 964	45 869	9 172
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 374			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 065			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1 000.0000	10			10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	25 700	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 623
Dettes fiscales et sociales	105 690
Total	118 313

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 471
Total	10 471

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 610
Intérêts courus	3 610	
Total (1)		3 610

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Groupama Rembt IJ	25 755
Cpam Rembt IJSS	2 820
Europ Assistance	126
Agefos Rembt Formation	704
Aide à l'embauche	427
Total	29 832

A à Z SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 451 633 960

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 SEPTEMBRE 2020



A à Z SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 451 633 960

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A à Z SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives et 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.

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'associée. 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.

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 votre Président



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

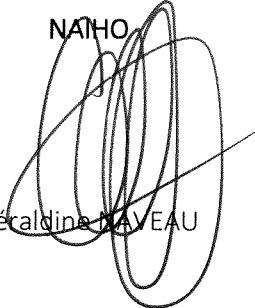
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 LE MANS, le 14 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

NAHO

Géraldine DAVEAU

A à Z SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 451 633 960

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A à Z SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 451 633 960

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

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.

A à Z SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 Euros

81, Rue de la Foucaudière
72100 LE MANS

RCS LE MANS : 451 633 960

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	25 700	17 904	7 796	12 736	4 940	38.79
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	5 741	5 629	112	360	248	68.88
	Autres immobilisations corporelles	156 595	92 488	64 107	26 366	37 741	143.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 027		10 027	5 027	5 000	99.46
	TOTAL II	198 079	116 022	82 057	44 504	37 553	84.38
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				915	915	100.00
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	251 948	2 852	249 096	154 729	94 367	60.99
	Autres créances	29 367		29 367	66 694	37 327	55.97
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000		
	Disponibilités	184 549		184 549	222 195	37 646	16.94
	Charges constatées d'avance (3)	10 471		10 471	10 587	116	1.10
	TOTAL III	506 335	2 852	503 483	485 120	18 363	3.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		704 414	118 874	585 540	529 624	55 916	10.56

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000	10 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	99 504	78 619	20 885	26.56
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	49 851	50 985	1 134	2.22
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	9 180	4 591	4 589	99.95
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	169 535	145 196	24 340	16.76
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	72 990	23 682	49 309	208.21
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 375	13 865	490	3.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTE D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 442	161 747	36 304	22.45
	Dettes fiscales et sociales	197 443	177 540	19 903	11.21
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 754	7 595	841	11.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	416 005	384 428	31 576	8.21
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	585 540	529 624	55 916	10.56

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

360 964

369 178

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 661 453		1 661 453	1 672 595		11 142	0.67
Chiffre d'affaires NET	1 661 453		1 661 453	1 672 595		11 142	0.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				9 137		9 137	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 832	18 175		11 657	64.14
Autres produits			6 453	1 170		5 283	451.72
Total des Produits d'exploitation (I)			1 697 738	1 701 076		3 339	0.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			323 011	365 937		42 925	11.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			219 477	214 291		5 186	2.42
Impôts, taxes et versements assimilés			23 228	29 448		6 219	21.12
Salaires et traitements			855 597	783 432		72 165	9.21
Charges sociales			155 953	205 038		49 085	23.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 859	22 455		2 596	11.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations, aux dépréciations			2 852			2 852	
Dotations aux provisions							
Autres charges			33 181	29 602		3 579	12.09
Total des Charges d'exploitation (II)			1 633 158	1 650 203		17 045	1.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			64 579	50 873		13 706	26.94
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)		252	252	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	337	337		
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	337	589	252	42.78
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	576	507	68	13.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	576	507	68	13.50
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	239	82	320	391.33
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	64 341	50 955	13 386	26.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 994	1 667	5 327	319.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	6 994	1 667	5 327	319.58
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	270	235	87.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 827		8 827	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	8 862	270	8 592	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 868	1 397	3 265	233.72
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	12 622	1 367	11 255	823.34
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 705 069	1 703 332	1 737	0.10
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 655 218	1 652 347	2 871	0.17
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	49 851	50 985	1 134	2.22

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 700		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 348		
Installations générales agencements aménagements divers	103 680		22 000
Matériel de transport	83 422		39 240
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 601		
TOTAL	243 051		61 240
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	5 027		5 000
TOTAL	5 042		5 000
TOTAL GENERAL	273 793		66 240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			25 700	25 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 607	5 741	5 741
Installations générales agencements aménagements divers		87 696	37 985	37 985
Matériel de transport		44 439	78 223	78 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 214	40 387	40 387
TOTAL		141 955	162 336	162 336
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			10 027	10 027
TOTAL			10 042	10 042
TOTAL GENERAL		141 955	198 079	198 079

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	12 964	4 940		17 904
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 988	248	2 607	5 629
Installations générales agencements aménagements divers	87 989	6 254	78 868	15 375
Matériel de transport	74 607	7 372	44 439	37 540
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 742	1 045	7 214	39 573
TOTAL	216 325	14 919	133 127	98 117
TOTAL GENERAL	229 290	19 859	133 127	116 022

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 940				
Instal.techniques matériel outillage indus	248				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 254				
Matériel de transport	7 372				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 045				
TOTAL	14 919				
TOTAL GENERAL	19 859				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 027		10 027
Autres créances clients	251 948	251 948	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 180	3 180	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 408	23 408	
Débiteurs divers	2 779	2 779	
Charges constatées d'avance	10 471	10 471	
TOTAL	301 813	291 786	10 027

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	72 990	17 949	45 869	9 172
Emprunts et dettes financières divers	13 375	13 375		
Fournisseurs et comptes rattachés	125 442	125 442		
Personnel et comptes rattachés	65 205	65 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 729	65 729		
Impôts sur les bénéfices	11 254	11 254		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 929	45 929		
Autres impôts taxes et assimilés	9 326	9 326		
Autres dettes	6 754	6 754		
TOTAL	416 005	360 964	45 869	9 172
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 374			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 065			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1 000.0000	10			10

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	25 700	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 623
Dettes fiscales et sociales	105 690
Total	118 313

Le Commissaire aux Comptes
pour NAINO
le chargé de mandat

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 471
Total	10 471

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 610
Intérêts courus	3 610	
Total (1)		3 610

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Groupama Rembt IJ	25 755
Cpam Rembt IJSS	2 820
Europ Assistance	126
Agefos Rembt Formation	704
Aide à l'embauche	427
Total	29 832

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat