

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 12/05/2021 sous le numéro de dépôt 3386

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 7 MAI 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 SOUMISE
ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 106 042 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	106 042 euros
------------------------	---------------

AFFECTATION

Dividendes	65 000 euros	
Compte « Autres réserves »	41 042 euros	
Le solde dudit compte passe de 115 605 euros à 156 647 euros		
Total	106 042 euros	106 042 euros

Le dividende global ainsi fixé à 65 000 euros. La date de mise en paiement est fixée à l'issue de la présente décision.

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 2019	0,00 euro	0,00 euro	0,00 euro	
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	

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Laurent BARTHE

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



SAS A à Z SERVICES

81 RUE DE LA FOUCAUDIERE

72100 LE MANS

COMPTES ANNUELS

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



AGC PERSPECTIVES

05 RUE DE CONSTANTINE

72000 LE MANS

02.43.39.51.51

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Immobilisations	73 462	82 057
Stocks et en cours		
Créances	188 138	278 463
Disponibilités	297 027	214 549
Comptes de régularisation	10 487	10 471
TOTAL DE L'ACTIF	569 115	585 540
Capitaux propres (Dont résultat)	238 760 106 042	169 535 49 851
Provisions risques et charges		
Dettes financières	68 206	86 365
Dettes d'exploitation	262 149	329 639
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	569 115	585 540

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	1 625 854	1 661 453
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	1 245 808 76.62	1 318 491 79.36
Marge brute globale % CA	1 245 808 76.62	1 318 491 79.36
Valeur ajoutée % CA	1 068 935 65.75	1 118 965 67.35
Excédent brut d'exploitation % CA	150 529 9.26	84 186 5.07
Résultat courant % CA	138 423 8.51	64 341 3.87
Résultat net % CA	106 042 6.52	49 851 3.00

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Capacité d'autofinancement	123 654	71 543
Total des ressources	124 088	143 500
Dont emprunts souscrits		60 374
Total des emplois	64 427	107 895
Dont investissements	12 518	66 730
Dont remboursements d'emprunts	18 159	11 065
Variation du fonds de roulement	59 660	35 605
Variation des actifs circulants	90 308	56 009
Variation des dettes d'exploitation	67 491	17 242
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	22 818	73 252
Variation de la trésorerie	82 478	37 646

RATIOS	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	32.00	50.15
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	53.10	75.38
Solvabilité à court terme	1.67	1.37
Autonomie financière	0.72	0.41

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	22 844	2 856	7 796	4 940	63.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	6 814	6 001	814	112	702	626.37
	Autres immobilisations corporelles	168 040	107 940	60 100	64 107	4 007	6.25
	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	9 677		9 677	10 027	350	3.49
TOTAL II		210 247	136 785	73 462	82 057	8 595	10.47
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	157 030		157 030	249 096	92 066	36.96
	Autres créances	31 108		31 108	29 367	1 741	5.93
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				30 000	30 000	100.00
	Disponibilités	297 027		297 027	184 549	112 478	60.95
	Charges constatées d'avance (3)	10 487		10 487	10 471	16	0.16
	TOTAL III	495 653		495 653	503 483	7 830	1.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		705 899	136 785	569 115	585 540	16 425	2.81

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	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	115 605	99 504	16 101	16.18
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	106 042	49 851	56 191	112.72
	Subventions d'investissement	6 113	9 180	3 067	33.41
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	238 760	169 535	69 225	40.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 041	72 990	17 949	24.59
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 165	13 375	210	1.57
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 917	125 442	31 525	25.13
	Dettes fiscales et sociales	157 937	197 443	39 506	20.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 295	6 754	3 541	52.43
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	TOTAL IV	330 355	416 005	85 650	20.59
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	569 115	585 540	16 425	2.81

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

290 516

360 964

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 625 854		1 625 854	1 661 453		35 599	2.14
Chiffre d'affaires NET	1 625 854		1 625 854	1 661 453		35 599	2.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 322			10 322	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 588	29 832		9 756	32.70
Autres produits			915	6 453		5 538	85.82
Total des Produits d'exploitation (I)			1 676 679	1 697 738		21 059	1.24
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			365 264	323 011		42 252	13.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			191 656	219 477		27 821	12.68
Impôts, taxes et versements assimilés			19 328	23 228		3 900	16.79
Salaires et traitements			774 855	855 597		80 743	9.44
Charges sociales			134 545	155 953		21 408	13.73
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 763	19 859		904	4.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 852		2 852	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			30 885	33 181		2 296	6.92
Total des Charges d'exploitation (II)			1 537 294	1 633 158		95 864	5.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			139 385	64 579		74 805	115.83
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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	71	337	266	78.97
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	71	337	266	78.97
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 032	576	456	79.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	1 032	576	456	79.28
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	961	239	722	302.84
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	138 423	64 341	74 083	115.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 150	6 994	3 844	54.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	3 150	6 994	3 844	54.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 601	35	2 566	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 827	8 827	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	2 601	8 862	6 261	70.65
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	549	1 868	2 417	129.41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	32 931	12 622	20 309	160.90
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 679 900	1 705 069	25 169	1.48
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 573 858	1 655 218	81 360	4.92
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	106 042	49 851	56 191	112.72

* 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 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

L'entreprise a néanmoins eu recours à l'activité partielle.

- 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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	5 741		1 073
Installations générales agencements aménagements divers	37 985		2 496
Matériel de transport	78 223		7 717
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 387		1 232
TOTAL	162 336		12 518
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	10 027		
TOTAL	10 042		
TOTAL GENERAL	198 079		12 518

	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			6 814	6 814
Installations générales agencements aménagements divers			40 480	40 480
Matériel de transport			85 940	85 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 620	41 620
TOTAL			174 854	174 854
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			10 027	10 027
TOTAL			10 042	10 042
TOTAL GENERAL			210 597	210 597

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	17 904	4 940		22 844
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 629	372		6 001
Installations générales agencements aménagements divers	15 375	2 822		18 198
Matériel de transport	37 540	12 186		49 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 573	443		40 016
TOTAL	98 117	15 823		113 940
TOTAL GENERAL	116 022	20 763		136 785

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.	372				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 822				
Matériel de transport	12 186				
Matériel de bureau informatique mobilier	443				
TOTAL	15 823				
TOTAL GENERAL	20 763				

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	9 677		9 677
Autres créances clients	157 030	157 030	
Personnel et comptes rattachés	695	695	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 742	5 742	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 051	8 051	
Divers état et autres collectivités publiques	960	960	
Débiteurs divers	15 661	15 661	
Charges constatées d'avance	10 487	10 487	
TOTAL	208 303	198 626	9 677

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	55 041	15 202	35 429	4 410
Emprunts et dettes financières divers	13 165	13 165		
Fournisseurs et comptes rattachés	93 917	93 917		
Personnel et comptes rattachés	63 175	63 175		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 191	44 191		
Impôts sur les bénéfices	20 307	20 307		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 235	24 235		
Autres impôts taxes et assimilés	6 028	6 028		
Autres dettes	10 295	10 295		
TOTAL	330 355	290 516	35 429	4 410
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 949			

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 658
Dettes fiscales et sociales	85 077
Total	93 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 487
Total	10 487

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 629
Intérêts courus	2 629	
Total (1)		2 629

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
Assurance rembt sinistre	11 201
Rembt boîte à clé	20
Régul cotisations retraite 2019	477
Annul prov.part.effort construction	3 663
Groupama rembt IJ	13 290
Rembt formations	6 554
Age d'or participation enseigne	1 100
A Votre Service rembt charges	431
Total	36 736

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 2020

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 07 MAI 2021



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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 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.

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

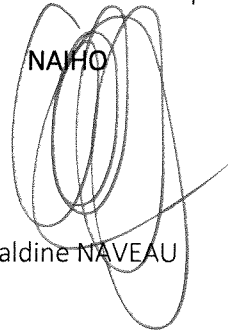
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 23 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes

NAIHO

Géraldine NAVEAU

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 2020

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	22 844	2 856	7 796	4 940	63.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	6 814	6 001	814	112	702	626.37
	Autres immobilisations corporelles	168 040	107 940	60 100	64 107	4 007	6.25
	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	9 677		9 677	10 027	350	3.49
TOTAL II		210 247	136 785	73 462	82 057	8 595	10.47
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	157 030		157 030	249 096	92 066	36.96
	Autres créances	31 108		31 108	29 367	1 741	5.93
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				30 000	30 000	100.00
	Disponibilités	297 027		297 027	184 549	112 478	60.95
	Charges constatées d'avance (3)	10 487		10 487	10 471	16	0.16
	TOTAL III	495 653		495 653	503 483	7 830	1.56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		705 899	136 785	569 115	585 540	16 425	2.81

(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 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	RESERVES				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	115 605	99 504	16 101	16.18
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	106 042	49 851	56 191	112.72
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	6 113	9 180	3 067	33.41
	Provisions réglementées				
TOTAL I		238 760	169 535	69 225	40.83
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
TOTAL II					
DETTE FINANCIERE	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
TOTAL III					
DETTE FINANCIERE	DETTE FINANCIERE				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 041	72 990	17 949	24.59
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 165	13 375	210	1.57
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTE D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 917	125 442	31 525	25.13
	Dettes fiscales et sociales	157 937	197 443	39 506	20.01
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 295	6 754	3 541	52.43
TOTAL IV		330 355	416 005	85 650	20.59
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		569 115	585 540	16 425	2.81

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

290 516

360 964

Le Commissaire aux Comptes
pour NAIHO
le chargé de mandat

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 625 854		1 625 854	1 661 453		35 599	2.14
Chiffre d'affaires NET	1 625 854		1 625 854	1 661 453		35 599	2.14
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 322			10 322	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 588	29 832		9 756	32.70
Autres produits			915	6 453		5 538	85.82
Total des Produits d'exploitation (I)			1 676 679	1 697 738		21 059	1.24
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			365 264	323 011		42 252	13.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			191 656	219 477		27 821	12.68
Impôts, taxes et versements assimilés			19 328	23 228		3 900	16.79
Salaires et traitements			774 855	855 597		80 743	9.44
Charges sociales			134 545	155 953		21 408	13.73
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 763	19 859		904	4.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 852		2 852	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			30 885	33 181		2 296	6.92
Total des Charges d'exploitation (II)			1 537 294	1 633 158		95 864	5.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			139 385	64 579		74 805	115.83
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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		71		337	266	78.97
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		71		337	266	78.97
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 032		576	456	79.28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		1 032		576	456	79.28
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		961		239	722	302.84
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		138 423		64 341	74 083	115.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 150		6 994	3 844	54.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII		3 150		6 994	3 844	54.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 601		35	2 566	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				8 827	8 827	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		2 601		8 862	6 261	70.65
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		549		1 868	2 417	129.41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		32 931		12 622	20 309	160.90
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 679 900		1 705 069	25 169	1.48
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 573 858		1 655 218	81 360	4.92
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		106 042		49 851	56 191	112.72

* 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 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

L'entreprise a néanmoins eu recours à l'activité partielle.

- 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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	5 741		1 073
Installations générales agencements aménagements divers	37 985		2 496
Matériel de transport	78 223		7 717
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 387		1 232
TOTAL	162 336		12 518
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	10 027		
TOTAL	10 042		
TOTAL GENERAL	198 079		12 518

	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			6 814	6 814
Installations générales agencements aménagements divers			40 480	40 480
Matériel de transport			85 940	85 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 620	41 620
TOTAL			174 854	174 854
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			10 027	10 027
TOTAL			10 042	10 042
TOTAL GENERAL			210 597	210 597

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	17 904	4 940		22 844
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 629	372		6 001
Installations générales agencements aménagements divers	15 375	2 822		18 198
Matériel de transport	37 540	12 186		49 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 573	443		40 016
TOTAL	98 117	15 823		113 940
TOTAL GENERAL	116 022	20 763		136 785

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.	372				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 822				
Matériel de transport	12 186				
Matériel de bureau informatique mobilier	443				
TOTAL	15 823				
TOTAL GENERAL	20 763				

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	9 677		9 677
Autres créances clients	157 030	157 030	
Personnel et comptes rattachés	695	695	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 742	5 742	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 051	8 051	
Divers état et autres collectivités publiques	960	960	
Débiteurs divers	15 661	15 661	
Charges constatées d'avance	10 487	10 487	
TOTAL	208 303	198 626	9 677

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	55 041	15 202	35 429	4 410
Emprunts et dettes financières divers	13 165	13 165		
Fournisseurs et comptes rattachés	93 917	93 917		
Personnel et comptes rattachés	63 175	63 175		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 191	44 191		
Impôts sur les bénéfices	20 307	20 307		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 235	24 235		
Autres impôts taxes et assimilés	6 028	6 028		
Autres dettes	10 295	10 295		
TOTAL	330 355	290 516	35 429	4 410
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 949			

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 658
Dettes fiscales et sociales	85 077
Total	93 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 487
Total	10 487

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 629
Intérêts courus	2 629	
Total (1)		2 629

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
Assurance rembt sinistre	11 201
Rembt boîte à clé	20
Régul cotisations retraite 2019	477
Annul prov.part.effort construction	3 663
Groupama rembt IJ	13 290
Rembt formations	6 554
Age d'or participation enseigne	1 100
A Votre Service rembt charges	431
Total	36 736