

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00637

Numéro SIREN : 824 867 170

Nom ou dénomination : A2LC LOT COMMUN

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2022 sous le numéro de dépôt 12409

Bilan actif

COMPTES APPROUVES PAR

L'AGO DU: 31/03/2022

LE P.D.G.

Le Gérant

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 500	728	2 772	3 122
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 926	27 802	23 125	32 441
Autres immobilisations corporelles	3 734	2 526	1 208	2 371
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 900		1 900	900
Autres immobilisations financières	480		480	1 880
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	60 541	31 056	29 485	40 715
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	220 774	55 245	165 530	146 791
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	602 019	5 299	596 720	539 190
Autres créances	56 217		56 217	89 946
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				30 000
Charges constatées d'avance (3)	5 246		5 246	3 498
TOTAL ACTIF CIRCULANT	884 256	60 543	823 713	809 426
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	944 797	91 600	853 198	850 140
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	102 040	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 960	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 632	48 860
Report à nouveau		139
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-74 578	1 633
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	130 154	51 732
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	162 438	152 309
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 654	1 349
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 924	141 184
Dettes fiscales et sociales	204 141	158 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 887	345 277
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	723 044	798 408
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	853 198	850 140
	853 198	850 140
(1) Dont à plus d'un an (a)	93 436	119 005
(1) Dont à moins d'un an (a)	629 607	679 403
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	50 035	33 304
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Etats de synthèse

2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2LC LOT COMMUN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 853 198 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 74 578 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du prix de détail a été appliquée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les comptes. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 500			3 500
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 054	873		50 926
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 734			3 734
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	57 288	873		58 161
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 780		400	2 380
Immobilisations financières	2 780		400	2 380
ACTIF IMMOBILISE	60 069	873	400	60 541

60 069

873

400

60 541

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		873		873
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		873		873
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			400	400
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			400	400

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	378	350		728
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 613	10 189		27 802
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363	1 163		2 526
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 354	11 702		31 056
ACTIF IMMOBILISE	19 354	11 702		31 056

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	220 774	206 066	14 708	
Total I	220 774	206 066	14 708	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
[Production stockée]				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 665 862 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 900		1 900
Autres	480		480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	602 019	602 019	
Autres	56 217	56 217	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 246	5 246	
Total	665 862	663 481	2 380
	<i>665 862</i>	<i>663 481</i>	<i>2 380</i>
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances clients cédées au factor restent inscrites en créances client jusqu'à extinction du délai de subrogation au 30/09/2021, le montant cédé non encaissé s'élève à 86 141 euros

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	238 452
Autres créances	2 651
Disponibilités	
Total	241 102
	<i>241 102</i>

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	59 275		4 030	55 245
Créances et Valeurs mobilières		5 299		5 299
Total	59 275	5 299	4 030	60 543
Répartition des dotations et reprises :	<i>59 275</i>	<i>5 299</i>	<i>4 030</i>	<i>60 543</i>
Exploitation		5 299	4 030	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 55 245 euros.

Les fournitures et matériels de sécurisation des chantiers (barrières et plots bois...) fournis dans le cadre des prestations vendues sont dépréciées selon les règles suivantes :

- à hauteur de 40% pour les clôtures car leur récupération est tributaire des intempéries et des chocs reçus au cours des réalisations des chantiers
- à hauteur de 40% pour les poteaux en bois (en principe récupérables et réutilisables) sauf dégradations liées aux intempéries ou de casse accidentelle
- à hauteur de 30% pour les éléments électriques

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 102 040,00 euros décomposé en 10 204 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice	10 104	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 204	10,00

Une première augmentation de capital de 49.000 € a eu lieu le 30/04/2021 par incorporation de réserves, à la valeur nominale soit 4900 titres.

Une deuxième augmentation de capital a eu lieu le 08/07/2021 d'un montant de 52 040 € assortie d'une prime d'émission de 100.960 € représentant 5204 titres soit 51 % du capital.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 723 044 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	50 035	50 035		
- à plus de 1 an à l'origine	112 403	18 967	93 436	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	44	44		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 924	239 924		
Dettes fiscales et sociales	204 141	204 141		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	116 496	116 496		
Produits constatés d'avance				
Total	723 044	629 607	93 436	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	104 150			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	110 751			
(**) Dont envers les associés	1 610			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 609 euros.

Notes sur le bilan

Dont 86 141 € d'encours factor dans les autres dettes. Il s'agit des créances cédées au factor mais pas encore réglées au factor.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 671
Dettes fiscales et sociales	30 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	27 510
Total	79 525

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	5 246
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 246

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 561 450		1 561 450
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 561 450		1 561 450

1561450

1561450

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Aucun nouveau marché n'a pu être signé ni commencé sur l'exercice ce qui a impacté fortement la rentabilité de la société.

Par contre depuis le début de l'exercice des nouveaux marchés ont été signés et ont déjà commencés assurant un bon niveau d'activité pour l'avenir.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-73 426		-73 426
+ Résultat exceptionnel	-1 152		-1 152
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-74 578		-74 578

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

-74578

-74578

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	55 033
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	55 033
Dont concernant :	55 033
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A2LC Lot Commun
Société par actions simplifiée
au capital de 102 040 euros
Siège social : 1628 Route d'Illats
Zone Artisanale d'Artigues, 33720 LANDIRAS
RCS BORDEAUX 824 867 170

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **30 septembre 2021** s'élevant à -74 577,95 euros de la manière suivante :

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| ❖ Perte de l'exercice : | - 74 577,95 euros |
| ❖ Au compte "report à nouveau" | - 74 577,95 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 130 154,01 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

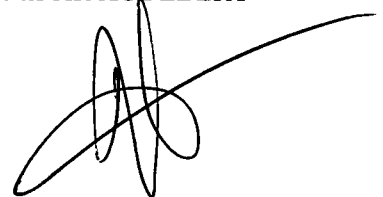
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
du 31 MARS 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Loïc CHAILLOU



Laurent AUDEBERT



Société ATLAS
Représentée par M. Paul TREMSAL

