

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00799

Numéro SIREN : 884 077 389

Nom ou dénomination : A2S

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2023 sous le numéro de dépôt 426

Actif			Au 31/08/2022			Au 31/08/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)	609 810		609 810	609 810
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	609 810		609 810	609 810
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	10 018	3 170	6 847	8 151
		Autres immobilisations corporelles	294 766	61 692	233 073	263 280
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	304 784	64 863	239 920	271 432
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	26 210		26 210	12 535
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	6 090		6 090	6 090
		TOTAL	32 300		32 300	18 625
Total de l'actif immobilisé			946 894	64 863	882 031	899 867
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	135 552		135 552	134 367
		TOTAL	135 552		135 552	134 367
		Avances et acomptes versés sur commandes	200		200	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	25 971		25 971	59 499
		Autres créances	22 935		22 935	17 764
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		48 906		48 906	77 264	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	303 602		303 602	364 661	
	TOTAL	303 602		303 602	364 661	
Charges constatées d'avance			9 837		9 837	3 927
Total de l'actif circulant			498 099		498 099	580 220
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			1 444 994	64 863	1 380 130	1 480 087
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				6 090	6 090
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété						
Immobilisations			Stocks		Créances clients	

COPIE
CONFORME

Passif		Au 31/08/2022	Au 31/08/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 000	
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	185 576	
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	252 756	301 576
	Situation nette avant répartition	614 332	461 576
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	614 332	461 576
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	490 091	600 311
	Emprunts et dettes financières divers (3)	155 145	153 418
	Total	645 236	753 730
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	12 058	3 158
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 868	74 710
	Dettes fiscales et sociales	48 374	167 259
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 259	19 651
	Instruments de trésorerie		
	Total	108 502	261 621
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		765 798	1 018 511
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 380 130	1 480 087
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	36 842	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	379 188	490 091
	à moins d'un an	374 550	525 261
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

PKF ARSILON

SAS A2S
**Annexe aux comptes
annuels**
Date de clôture : 31/08/2022

Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan	4
3.1	Actif immobilisé	4
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
3.1.3	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	7
3.2	Actif circulant	7
3.2.1	Stocks et en-cours	7
3.3	Autres informations sur l'actif	8
3.3.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	8
3.3.2	Charges constatées d'avance	9
3.3.3	Produits à recevoir	9
3.4	Passif	10
3.4.1	Capitaux propres	10
3.4.2	Autres informations sur le passif	11
3.4.2.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	13
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	13
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	14

1 Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations financières :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables.

Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	609 810	-	-	609 810
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 018	-	-	10 018
	Installations générales, agencements, aménagements divers	250 958	-	-	250 958
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	43 808	-	-	43 808
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	304 784	-	-	304 784
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	12 535	13 675	-	26 210
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	6 090	-	-	6 090
	TOTAL IV	18 625	13 675	-	32 300
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	933 220	13 675	-	946 895

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- Installations techniques, matériels et outillages industriels : 7 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 15 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 867	1 304	-	3 171
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	25 513	24 204	-	49 717
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 972	6 003	-	11 976
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		33 352	31 511	-	64 864
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		33 352	31 511	-	64 864

3.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

3.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

Il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Cette présomption est réfutable lorsque sa durée d'utilisation est limitée en fonction de critères liés à son utilisation. Il est alors amorti sur sa durée d'utilisation ou si celle-ci ne peut être déterminée de façon fiable, sur une durée de 10 ans.

Le fonds commercial non amorti fait l'objet d'un test annuel de dépréciation.

Le fonds commercial amorti fait l'objet d'un test de dépréciation uniquement en présence d'un indice de perte de valeur à la clôture.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises au résultat.

3.2 Actif circulant

3.2.1 Stocks et en-cours

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition par application de la méthode du premier entré, premier sorti..

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 à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. En revanche, le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les coûts d'emprunt ne sont pas inclus dans le coût des stocks.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour le montant de la différence.

3.3 Autres informations sur l'actif

3.3.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-
	Prêts		-	-
	Autres immobilisations financières		6 090	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-
	Autres créances clients		25 972	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-
	Personnel et comptes rattachés		31	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 000	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 334	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés		-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		10 571	-
	Charges constatées d'avance		9 838	-
TOTAL		64 834	64 834	-

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.3.2 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	9 838		

3.3.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	10 571
Personnel	-
Sécurité sociale	2 000
État	-
Divers	-
TOTAL	12 571

3.4 Passif

3.4.1 Capitaux propres

3.4.1.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	16 000	160 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	16 000	160 000

3.4.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	160 000	-	-	160 000
Réserves, primes et écarts	-	201 576	-	201 576
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	301 576	252 756	301 576	252 756
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	461 576	454 332	301 576	614 333

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 100 000 €.

3.4.2 Autres informations sur le passif

3.4.2.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	490 092	110 903	379 189	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		56 868	56 868	-	-
Personnel et comptes rattachés		9 447	9 447	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 606	12 606	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	6 620	6 620	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 954	16 954	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	2 748	2 748	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		155 145	155 145	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		3 260	3 260	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		753 740	374 551	379 189	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-
Emprunts remboursés en cours d'exercice					110 220
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					155 145

3.4.2.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	9 447
Charges sociales provisionnées	2 238
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	2 272
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 063
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	31
Autres charges fiscales	1 904
Divers	-
TOTAL	19 955

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échues		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles	490 092	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
TOTAL		
Dont concernant :	Montants	
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de sûretés réelles	490 092	

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

Engagements pris en matière de crédit-bail : 36 843 € dont 380 € de valeur résiduelle.

A2S
Société par actions simplifiée
au capital de 160 000 euros
Siège social : 267, Avenue Jean Jaurès
01400 CHATILLON SUR CHALARONNE
077 389 RCS BOURG-EN-BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 janvier 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 252 756,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	252 756,38 euros
A titre de dividendes	120 000,00 euros
Soit 7,50 euros par action	
Le solde en totalité au compte "Autres réserves "	132 756,38euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 13 janvier 2023.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2021 : 200 000,00 euros, soit 12,50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 janvier 2023

Certifié conforme
Le Président
Patrice SAUNIER

