

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHALON SUR SAONE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00070

Numéro SIREN : 344 018 403

Nom ou dénomination : A2G

Ce dépôt a été enregistré le 22/05/2020 sous le numéro de dépôt 1551

Greffe du tribunal de commerce de CHALON-SUR-SAÔNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 22/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/1551

Déposant :

Nom/dénomination : A2G

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 344 018 403

N° gestion : 1988 B 00070

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	140 123		140 123	140 123
Autres immo.incorp.,avances & acptes	22 913	15 431	7 482	13 967
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 317	24 313	4 004	5 608
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	337 773	276 963	- 60 809	51 947
Autres immobilisations corporelles	444 037	378 588	65 449	79 767
Immo. en cours, avances & acomptes	3 523		3 523	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	945		945	945
Total	977 646	695 295	282 350	292 371
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	19 492		19 492	32 462
En cours de production				43 899
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	936 831	12 263	924 568	385 966
Fournisseurs débiteurs	3 220		3 220	1 687
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				43 684
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 977		44 977	12 775
Autres créances				321
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 783		99 783	81 650
Total	1 104 303	12 263	1 092 041	602 444
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 964		6 964	8 499
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	6 964		6 964	8 499
TOTAL ACTIF	2 088 913	707 558	1 381 355	903 315

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	9 600	9 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 287	2 287
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	960	960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 075	188 345
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	353 213	-1 736
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	389 135	199 456
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	187 257	208 927
Découverts, concours bancaires	5 784	9 100
Associés et dettes financières diverses	5 563	7 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 942	3 942
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 749	248 088
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	121 169	102 196
. Organismes sociaux	69 956	70 379
. Etat, impôts sur les bénéfices	58 567	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	82 644	24 690
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	5 842	17 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 749	11 841
Total	992 220	703 859
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 381 355	903 315

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

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

Le fonds commercial s'élève à 140 123 € et provient de la fusion absorption de la SARL SERRURERIE GENELOT réalisée en 2016.

Sur l'exercice, les tests de dépréciation n'ont pas conduit à constater une perte de valeur.

Evènements postérieurs à l'exercice

La mise en place d'une période de confinement dans le cadre de la pandémie de COVID-19 en France a généré une baisse de production de la société. Les mesures prises pour assurer la continuité d'exploitation sont les suivantes :

- Recours au chômage partiel pour la partie du personnel se retrouvant sans travail
- Décalage des échéances d'emprunts de 6 mois
- Demande de prêt de trésorerie garanti par l'Etat.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et des titres de placement				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	163 036			163 036
Terrains.....	28 317			28 317
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	311 641	26 131		337 773
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	437 885	9 675		447 560
Immobilisations financières.....	960			960
Total.....	941 839	35 806		977 646

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 946	6 484		15 431
Terrains.....	22 710	1 604		24 313
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 695	17 269		276 963
Autres immobilisations corporelles..	358 118	20 470		378 588
Total.....	649 468	45 827		695 295

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	140 123
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
 Le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'avancement sur la base des situations établies mensuellement.
 Les chantiers non terminés à la clôture sont comptabilisés en travaux en-cours.
 Les éventuelles pertes à terminaison viennent en réduction des factures mensuelles.
 Il n'y a pas de travaux en-cours cette année à la clôture de l'exercice.

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	32 462	19 492	32 462	19 492
En-cours de production de biens	43 899		43 899	
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	76 361	19 492	76 361	19 492

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
 Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	820		820
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	991 992	991 992	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
 Clients et comptes rattachés.....
 Autres créances.....
 Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	71 351	12 263	71 351	12 263
Autres postes d'actif.....				
Total.....	71 351	12 263	71 351	12 263

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Non recensé

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	193 041	67 243	125 798	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	413 749	413 749		
Dettes fiscales et sociales.....	338 177	338 177		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	43 312	43 312		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	988 278	862 481	125 798	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	41 798
Dettes fiscales et sociales.....	94 025
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier..... 122 176

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

--

Autres informations significatives

Les comptes au 31/12/2018 d'A2G présentaient des créances douteuses pour un montant de 146 285 €. Ces créances étaient provisionnées à hauteur de 71 351 €. Au cours de l'exercice clos le 31/12/2019, l'ensemble de ces créances ont fait l'objet d'avoirs et nous avons repris la provision dans son intégralité.

De ce fait, la réserve portant sur ce sujet dans le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes clos au 31/12/2018 doit être levée.

A2G

S.A.S. au capital de 9 600 euros

Siège social :

1 rue Damichel

71350 ALLEREY SUR SAONE

R.C.S. : CHALON SUR SAONE 344 018 403

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019



AGM AUDIT LEGAL
3 avenue de Chalon
Bât. B Saint Marcel
71328 CHALON SUR SAONE CEDEX



SOCIETE A2G
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'assemblée générale des Associés de la société A2G,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2G 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 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.

.../...

3, avenue de Chalon - Bât. B - 71380 SAINT MARCEL
Tél. 03 85 44 64 20 - Fax 03 85 44 64 29
E-mail : agmauditlegal@agmaudit.com

S.A.S au capital de 46.500 € - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Dijon - RCS Chalon-sur-Saône : 326 465 689

➤ 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Autres informations significatives » de l'annexe des comptes annuels qui expose les conséquences sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 d'une insuffisance de dépréciation des créances clients au 31 décembre 2018, point qui avait fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2018.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt 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 le 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.

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.

Fait à SAINT MARCEL, le 16 avril 2020



Le commissaire aux comptes
AGM AUDIT LEGAL
Yves LLOBELL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	140 123		140 123	140 123
Autres immo.incorp.,avances & acptes	22 913	15 431	7 482	13 967
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 317	24 313	4 004	5 608
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	337 773	276 963	60 809	51 947
Autres immobilisations corporelles	444 037	378 588	65 449	79 767
Immo. en cours, avances & acomptes	3 523		3 523	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	945		945	945
Total	977 646	695 295	282 350	292 371
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	19 492		19 492	32 462
En cours de production				43 899
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	936 831	12 263	924 568	385 966
Fournisseurs débiteurs	3 220		3 220	1 687
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				43 684
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 977		44 977	12 775
Autres créances				321
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 783		99 783	81 650
Total	1 104 303	12 263	1 092 041	602 444
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 964		6 964	8 499
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	6 964		6 964	8 499
TOTAL ACTIF	2 088 913	707 558	1 381 355	903 315

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	9 600	9 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 287	2 287
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	960	960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 075	188 345
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	353 213	-1 736
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	389 135	199 456
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	187 257	208 927
Découverts, concours bancaires	5 784	9 100
Associés et dettes financières diverses	5 563	7 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 942	3 942
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 749	248 088
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	121 169	102 196
. Organismes sociaux	69 956	70 379
. Etat, impôts sur les bénéfices	58 567	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	82 644	24 690
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	5 842	17 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 749	11 841
Total	992 220	703 859
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 381 355	903 315

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2019 au 31/12/2019 Durée : 12 mois	du 01/01/2018 au 31/12/2018 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	416 010	69 322
+ Transferts de charges d'exploitation	11 253	17 913
+ Autres produits d'exploitation	4	10
- Autres charges d'exploitation	242	188
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	2	2
- Charges financières	6 985	9 509
+ Produits exceptionnels		1 879
- Charges exceptionnelles	22 358	
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	58 567	-1 200
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	339 118	80 628

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



[Signature]

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

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

Le fonds commercial s'élève à 140 123 € et provient de la fusion absorption de la SARL SERRURERIE GENELOT réalisée en 2016.

Sur l'exercice, les tests de dépréciation n'ont pas conduit à constater une perte de valeur.

Evènements postérieurs à l'exercice

La mise en place d'une période de confinement dans le cadre de la pandémie de COVID-19 en France a généré une baisse de production de la société. Les mesures prises pour assurer la continuité d'exploitation sont les suivantes :

- Recours au chômage partiel pour la partie du personnel se retrouvant sans travail
- Décalage des échéances d'emprunts de 6 mois
- Demande de prêt de trésorerie garanti par l'Etat.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et des titres de placement				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	163 036			163 036
Terrains.....	28 317			28 317
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	311 641	26 131		337 773
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	437 885	9 675		447 560
Immobilisations financières.....	960			960
Total.....	941 839	35 806		977 646

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 946	6 484		15 431
Terrains.....	22 710	1 604		24 313
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 695	17 269		276 963
Autres immobilisations corporelles..	358 118	20 470		378 588
Total.....	649 468	45 827		695 295

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	140 123
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
 Le chiffre d'affaires est comptabilisé à l'avancement sur la base des situations établies mensuellement.
 Les chantiers non terminés à la clôture sont comptabilisés en travaux en-cours.
 Les éventuelles pertes à terminaison viennent en réduction des factures mensuelles.
 Il n'y a pas de travaux en-cours cette année à la clôture de l'exercice.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	32 462	19 492	32 462	19 492
En-cours de production de biens	43 899		43 899	
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	76 361	19 492	76 361	19 492

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
 Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	820		820
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	991 992	991 992	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
 Clients et comptes rattachés.....
 Autres créances.....
 Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	71 351	12 263	71 351	12 263
Autres postes d'actif.....				
Total.....	71 351	12 263	71 351	12 263

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Non recensé

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	193 041	67 243	125 798	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	413 749	413 749		
Dettes fiscales et sociales.....	338 177	338 177		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	43 312	43 312		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	988 278	862 481	125 798	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	41 798
Dettes fiscales et sociales.....	94 025
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

122 176

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Les comptes au 31/12/2018 d'A2G présentaient des créances douteuses pour un montant de 146 285 €. Ces créances étaient provisionnées à hauteur de 71 351 €. Au cours de l'exercice clos le 31/12/2019, l'ensemble de ces créances ont fait l'objet d'avoirs et nous avons repris la provision dans son intégralité.

De ce fait, la réserve portant sur ce sujet dans le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes clos au 31/12/2018 doit être levée.

A2G
Société par actions simplifiée
au capital de 9 600 euros
Siège social : 1 Rue Damichel
71350 ALLEREY SUR SAONE
344 018 403 RCS CHALON SUR SAONE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 MAI 2020**

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 353 212,94 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice..... 353 212,94 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit..... 256 024,94 euros

Dividendes

A titre de dividendes..... 97 188,00 euros

Total..... 353 212,94 euros 353 212,94 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Le dividende unitaire est donc de 161,98 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du :

- 14 mai 2020 pour un montant de 40.008 €
- 07 juin 2020 pour un montant de 11.436 €
- 07 juillet 2020 pour un montant de 11.436 €
- 07 août 2020 pour un montant de 11.436 €
- 07 septembre 2020 pour un montant de 11.436 €
- 07 octobre 2020 pour un montant de 11.436 €.



Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

	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
Distribution de réserves du 7.11.2019	57.180 € (3)	-	-	-
Distribution de réserves du 7.10.2019	60.610 €	-	-	-
Clôture 31.12.2018	-	-	-	-
Distribution de réserves du 28.01.2019	45.744 € (2)			
Distribution de réserves du 30.11.2018	22.872 € (1)			
Clôture 31.12. 2017	-	-	-	-
Clôture 31.12. 2016	-	-	-	-

(1) Dividende payable en 2 versements de 11.436 € chacun les 30.11.2018 et 31.12.2018

(2) Dividende payable en 4 versements de 11.436 € chacun les 31.01.2019, 28.02.2019, 31.03.2019, 30.04.2019

(3) Dividende payable en 5 versement de 11.436 € chacun les 7.11.2019, 7.12.2019, 7.01.2020, 7.02.2020, 7.03.2020.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

