

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 16502 Numéro SIREN : 753 160 225 Nom ou dénomination : A2P

Ce dépôt a été enregistré le 23/09/2021 sous le numéro de dépôt 104665

SAS A2P

Numéro SIRET : 75316022500011

Code APE : 6420Z

8 RUE DU CHERCHE MIDI
75006 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31/03/2021

copie certifiée conforme



O.D.P. Associés

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre

10, Cours Louis Lumière 94300 VINCENNES

Tél: 01.43.74.89.89 - Fax: 01.43.74.44.55

Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan et Compte de Résultat	4
Annexes	15
Liasse fiscale	26

SAS A2P

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS A2P pour l'exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 46 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	15 553 457,94	Euros
chiffre d'affaires	734 839,96	Euros
résultat net comptable	14 057,30	Euros

Fait à VINCENNES
Le 31/08/2021

Léna Chiche
Expert-comptable

SAS A2P

Bilan et Compte de Résultat

Bilan et Compte de Résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	12 311 678		12 311 678	79,16	12 311 678	78,43
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 121 395		2 121 395	13,64	2 121 395	13,51
TOTAL (I)	14 433 074		14 433 074	92,80	14 433 074	91,95
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	675 268		675 268	4,34	790 090	5,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	6		6	0,00	6	0,00
. Organismes sociaux	6 042		6 042	0,04	7 059	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices	285 974		285 974	1,84		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 825		12 825	0,08	4 995	0,03
. Autres	116 199		116 199	0,75	411 199	2,62
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	23 343		23 343	0,15	49 515	0,32
Charges constatées d'avance	727		727	0,00	740	0,00
TOTAL (II)	1 120 384		1 120 384	7,20	1 263 605	8,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 553 458		15 553 458	100,00	15 696 678	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 28 422)	28 422	28 422
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 705 504	11 705 504
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 713 613	3 713 613
Report à nouveau	-276 726	-430 962
Résultat de l'exercice	14 057	154 236
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	15 184 870	15 170 813
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	4	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 359	19 057
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	30 855	29 393
. Organismes sociaux	140 890	35 911
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	114 503	285 974
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 095	8 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 882	
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	368 587	525 865
TOTAL PASSIF (I à V)	15 553 458	15 696 678
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	734 840		734 840	100,00	778 092	100,00	-43 252		-5,55	
Chiffres d'Affaires Nets	734 840		734 840	100,00	778 092	100,00	-43 252		-5,55	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			897	0,12			897		N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 284	0,17			1 284		N/S	
Autres produits			2	0,00	8	0,00	-6		-74,99	
Total des produits d'exploitation (I)			737 023	100,30	778 101	100,00	-41 078		-5,27	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			90 422	12,30	91 185	11,72	-763		-0,83	
Impôts, taxes et versements assimilés			13 017	1,77	12 228	1,57	789		6,45	
Salaires et traitements			416 165	56,63	449 934	57,83	-33 769		-7,50	
Charges sociales			190 448	25,92	195 722	25,15	-5 274		-2,68	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35	0,00			35		N/S	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			420	0,06	3	0,00	417		N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			710 506	96,69	749 072	96,27	-38 566		-5,14	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			26 517	3,61	29 028	3,73	-2 511		-8,64	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)										
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			26 517	3,61	29 028	3,73	-2 511		-8,64	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										
Produits exceptionnels sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (VII)										
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion										
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 434	0,47			3 434		N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 434	0,47			3 434	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 434	-0,46			-3 434	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	9 026	1,23	-125 208	-15,08	134 234	107,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	737 023	100,30	778 101	100,00	-41 078	-5,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	722 966	98,38	623 864	80,18	99 102	15,89
RÉSULTAT NET	14 057	1,91	154 236	19,82	-140 179	-90,88
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	12 311 678		12 311 678	79,16	12 311 678	78,43
261000 PARTICIPATION POILANE SA	12 307 836		12 307 836	79,13	12 307 836	78,41
261100 PARTICIPATION POILANE LTD	3 843		3 843	0,02	3 843	0,02
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 121 395		2 121 395	13,64	2 121 395	13,51
278000 MALI DE FUSION SUR ACTIFS FINANCIERS	2 121 395		2 121 395	13,64	2 121 395	13,51
TOTAL (I)	14 433 074		14 433 074	92,80	14 433 074	91,95
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	675 268		675 268	4,34	790 090	5,03
411000 CLIENTS	675 268		675 268	4,34	775 600	4,94
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR					14 490	0,09
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	6		6	0,00	6	0,00
421000 PERS REMUNERATIONS DUES	6		6	0,00	6	0,00
. Organismes sociaux	6 042		6 042	0,04	7 059	0,04
437400 PREVOYANCE	6 042		6 042	0,04	7 059	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices	285 974		285 974	1,84		
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	285 974		285 974	1,84		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 825		12 825	0,08	4 995	0,03
445660 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	2 586		2 586	0,02	2 691	0,02
445860 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	1 592		1 592	0,01	2 304	0,01
445870 ETAT TVA S/FACT.A ETABLIR	8 647		8 647	0,06		
. Autres	116 199		116 199	0,75	411 199	2,62
451000 GROUPE	17		17	0,00	17	0,00
451100 POILANE IS	116 182		116 182	0,75	411 182	2,62
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	23 343		23 343	0,15	49 515	0,32
512300 SOCIETE GENERALE	23 343		23 343	0,15	49 515	0,32

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Charges constatées d'avance <i>486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	727 727		727 727	0,00 0,00	740 740	0,00 0,00
TOTAL (II)	1 120 384		1 120 384	7,20	1 263 605	8,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 553 458		15 553 458	100,00	15 696 678	100,00

Page 10

PASSIF		Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	
445710 ETAT TVA COLLECTEE		112 548	0,72	129 271	0,82
445870 ETAT TVA S/FACT.A ETABLIR				2 415	0,02
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		8 095	0,05	8 424	0,05
442100 PAS		4 777	0,03		
447000 ETAT AUTRES IMPOTS TAXES				5 074	0,03
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		3 318	0,02	3 350	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		51 882	0,33		
419700 CLIENTS AUTRES AVOIRS		51 882	0,33		
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance					
TOTAL(IV)		368 587	2,37	525 865	3,35
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)					
TOTAL PASSIF (I à V)		15 553 458	100,00	15 696 678	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	734 840		734 840	100,00	778 092	100,00	-43 252	-5,55		
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	484 840		484 840	65,98	528 075	67,87	-43 235	-8,18		
706100 FACTURATION REM.PRESIDENT	250 000		250 000	34,02	250 000	32,13		0,00		
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES					17	0,00	-17	-100,00		
Chiffres d'Affaires Nets	734 840		734 840	100,00	778 092	100,00	-43 252	-5,55		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			897	0,12			897	N/S		
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			897	0,12			897	N/S		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 284	0,17			1 284	N/S		
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION			1 284	0,17			1 284	N/S		
Autres produits			2	0,00	8	0,00	-6	-74,99		
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			2	0,00	8	0,00	-6	-74,99		
Total des produits d'exploitation (I)			737 023	100,30	778 101	100,00	-41 078	-5,27		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			90 422	12,30	91 185	11,72	-763	-0,83		
616000 PRIMES D'ASSURANCES			2 710	0,37	2 773	0,36	-63	-2,26		
622600 HONORAIRES			80 512	10,96	65 047	8,36	15 465	23,78		
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			47	0,01	135	0,02	-88	-65,18		
622800 FORMATION			1 690	0,23			1 690	N/S		
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			3 980	0,54	6 052	0,78	-2 072	-34,23		
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			1 381	0,19	1 089	0,14	292	26,81		
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS			101	0,01	89	0,01	12	13,48		
628400 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL					16 000	2,06	-16 000	-100,00		
Impôts, taxes et versements assimilés			13 017	1,77	12 228	1,57	789	6,45		
631200 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE			2 447	0,33	628	0,08	1 819	289,65		
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU			553	0,08			553	N/S		
633300 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU			1 715	0,23	2 429	0,31	-714	-29,38		
635110 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE			7 851	1,07	8 713	1,12	-862	-9,88		
635111 CET			452	0,06	458	0,06	-6	-1,30		
Salaires et traitements			416 165	56,53	449 934	57,83	-33 769	-7,50		
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL			402 827	54,82	437 626	56,24	-34 799	-7,94		
641200 PERS CONGES PAYES			3 732	0,51	-9 192	-1,17	12 924	140,60		
641300 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS			3 947	0,54	2 270	0,29	1 677	73,88		
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			577	0,08	14 758	1,90	-14 181	-96,08		
641401 AVANTAGES EN NATURE			1 284	0,17			1 284	N/S		
641460 TICKETS RESTAURANTS			3 798	0,52	4 472	0,57	-674	-15,06		
Charges sociales			190 448	25,92	195 722	25,15	-5 274	-2,68		
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF			125 195	17,04	130 541	16,78	-5 346	-4,09		
645200 PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES			9 481	1,29	9 358	1,20	123	1,31		
645340 PERS COTISATIONS CRICA					44 034	5,65	-44 034	-100,00		
645440 PERS COTISATIONS ARRCO			40 166	5,47			40 166	N/S		
645600 PERS COTISATIONS PREVOYANCE			13 961	1,90	14 702	1,89	-741	-5,03		
647000 PERS AUTRES CHARGES SOCIALES			1 159	0,16	-3 398	-0,43	4 557	134,11		
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE			485	0,07	485	0,06		0,00		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35	0,00			35	N/S		
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES			35	0,00			35	N/S		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Autres charges	420	3	417	N/S
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	420	3	417	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	710 506	749 072	-38 566	-5,14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 517	29 028	-2 511	-8,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	26 517	29 028	-2 511	-8,64
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 434		3 434	N/S
675000 VAL.NET.COMPT.ELEM.ACTIF CEDES	3 434		3 434	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 434		3 434	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 434		-3 434	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	9 026	-125 208	134 234	107,21
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	-285 974	285 974	-571 948	-199,99
698000 INTEGRATION FISCALE		-411 182	411 182	-100,00
698100 INTEGRATION FISCALE CHARGES	295 000		295 000	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	737 023	778 101	-41 078	-5,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	722 966	623 864	99 102	15,89
RÉSULTAT NET	14 057	154 236	-140 179	-90,88
	Bénéfice	Bénéfice		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS A2P

Annexes

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 15 553 457,94 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 14 057,30 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les autres immobilisations financières correspondent au mali technique de fusion comptabilisé conformément aux règles comptables au vu du règlement n°2015-06 du 26 novembre 2015.

CREANCES ET DETTES

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

ENGAGEMENT DEPART A LA RETRAITE

L'engagement relatif aux indemnités à verser pour départ à la retraite n'a pas été enregistré dans les comptes et n'est pas couvert par un contrat d'assurance.

Il a été estimé que le montant de cet engagement n'avait pas d'effet significatif sur les comptes de l'entreprise

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en

Informations complémentaires

- La société a décidé de se constituer tête d'un groupe fiscal à compter de l'exercice ouvert le 01/04/2013 avec sa filiale POILÂNE. A ce titre une convention d'intégration fiscale a été signée avec les filiales membre de groupe, retenant le principe de neutralité fiscale
- Le mali technique de fusion d'un montant de 2 121 K € résultant de l'absorption par voie de transmission universelle du patrimoine de ses filiales et sous-filiales IPADOR, IRELIO et DALVES, réalisée le 7 décembre 2012, a été affecté en totalité, au cours de l'exercice clos le 31 mars 2017, aux titres de participation conformément au règlement n°2015-06 du 26 novembre 2015 et comptabilisé au compte 278 « mali de fusion sur actifs financiers »

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			3 468
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			3 468
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 311 678		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 121 395		
TOTAL	14 433 074		
TOTAL GENERAL	14 433 074		3 468

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		3 468		
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 468		
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			12 311 678	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 121 395	
TOTAL			14 433 074	
TOTAL GENERAL		3 468	14 433 074	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		35	35	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		35	35	
TOTAL GENERAL		35	35	

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	35				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	35				
TOTAL GENERAL	35				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 121 395		2 121 395
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	675 268	675 268	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6	6	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	6 042	6 042	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	285 974	285 974	
- T.V.A	12 825	12 825	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	116 199	116 199	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	727	727	
TOTAL GENERAL	3 218 436	1 097 041	2 121 395
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 359	22 359		
Personnel et comptes rattachés	30 855	30 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 890	140 890		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	114 503	114 503		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 095	8 095		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4	4		
Autres dettes	51 882	51 882		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	368 587	368 587		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 886
Dettes fiscales et sociales	48 934
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	57 820

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	727	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	727	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	28 422	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	28 422	1,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	734 840
TOTAL	734 840

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	734 840
TOTAL	734 840

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 500
TOTAL	1 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	4	
TOTAL	4	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
POILANE	1 605 344	8 084 736	99,99	12 307 836	12 307 836			9 989 915	-1 708 043	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
POILANE LTD	11 711	-27 826	25,00	3 843	3 843			1 201 580	-391 417	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

A2P
Société par actions simplifiée
au capital de 28.422 euros
Siège social : 8 rue du Cherche Midi
75006 PARIS
RCS PARIS 753 160 225

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 21 SEPTEMBRE 2021

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 mars 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **14.057,30 euros** de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	14.057,30 euros
- Report à nouveau antérieur <u>débiteur</u>	- 276.725,85 euros

- Nouveau Solde Report à nouveau <u>débiteur</u>	- 262.668,55 euros

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre de trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 septembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente



BERTRAND CROCHETON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A2P

Société par Actions Simplifiée au capital de 28.422 €.

Siège social : 8, rue du Cherche Midi 75006 PARIS

R.C.S. : PARIS B 753 160 225

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'Assemblée générale de la société A2P

Opinion.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A2P relatif à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



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. 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation et autres immobilisations financières figurant à l'actif du bilan, sont évalués selon les modalités présentées dans la note de l'annexe aux états financiers relative aux Règles et méthodes comptables - § « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement ». Dans ce cadre, j'ai procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour l'estimation de la valeur d'inventaire des immobilisations financières.

Vérification du rapport de gestion de la Présidente et des autres documents adressés aux associées.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associées sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.



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 la Présidente.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 :

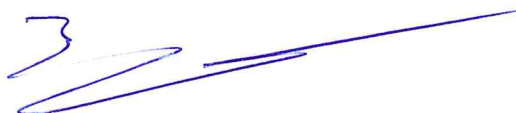


- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Mandé,

Le 3 septembre 2021.

Le commissaire aux comptes



BERTRAND CROCHETON

