

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 06439 Numéro SIREN : 515 302 495 Nom ou dénomination : AA GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/020605

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	37 505	29 750	7 755	19 927
Fonds commercial	263 732		263 732	263 732
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 577	12 955	19 622	21 357
Immobilisations en cours	26 755		26 755	2 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 899 426		1 899 426	1 699 503
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 718		50 718	50 718
TOTAL (I)	2 310 712	42 705	2 268 008	2 057 737
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	170 079		170 079	79 283
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 073 380	29 190	1 044 190	1 357 763
Autres	590 058		590 058	525 889
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	425 579		425 579	211 637
Charges constatées d'avance	27 501		27 501	8 060
TOTAL (II)	2 286 598	29 190	2 257 408	2 182 632
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 597 310	71 895	4 525 415	4 240 369

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 000 000	1 000 000	581 160
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	58 116	58 116
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 279 369	1 458 946
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	292 917	349 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	102 931	94 176
TOTAL (I)	2 733 333	2 541 662
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 000	4 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	4 000	4 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	432 843	248 784
Emprunts et dettes financières diverses	214	214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930 170	933 593
Dettes fiscales et sociales	407 269	448 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 586	63 748
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 788 082	1 694 708
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 525 415	4 240 369
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	2 894 379		2 894 379		2 997 844
Chiffre d'affaires Net	2 894 379		2 894 379		2 997 844
Production stockée			90 796		-68 403
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			3 333		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			11 117		14 611
Autres produits			140		143
TOTAL (I)			2 999 765		2 944 195
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-134		-72
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes *			1 816 942		1 753 222
Impôts, taxes et versements assimilés			19 963		15 281
Salaires et traitements			700 428		654 362
Charges sociales			339 406		300 759
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 110		17 680
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations des actifs circulants					
Dotations aux provisions pour risques et charges					4 000
Autres charges					221
TOTAL (II)			2 894 715		2 745 453
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			105 050		198 743
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)			225 235		213 967
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 505		9
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (V)			227 740		213 976
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)			4 888		7 686
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (VI)			4 888		7 686
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			222 852		206 290
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			327 902		405 032

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		5 793
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		5 793
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		793
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 755	8 027
TOTAL (VIII)	8 755	8 820
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-8 755	-3 027
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	26 230	52 742
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 227 506	3 163 964
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 934 589	2 814 700
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	292 917	349 263

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 225 235 213 967

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 4 525 415 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 292 917 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle pour 28K€

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 150 K€.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Informations au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------|------------|
| • Logiciel | 1 à 3 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et info. | 3 ans, |

Stocks

Les stocks d'en-cours sont évalués suivant la méthode de l'avancement.

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Caution solidaire au profit du crédit mutuel pour Réalis Moe	15 000
TOTAL	15 000

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Engagements

Emprunt SG pour 368 K€

Nantissement de 2 681 titres de la société BABYLONE
 Garantie OSEO à hauteur de 40% de l'en-cours
 Caution personnelle de M. GRANGE pour 33 488 €
 Caution personnelle de M. SCHOEN pour 33 488 €
 Caution personnelle de M. MASSON pour 86 112 €
 Caution personnelle de M. CANIVET pour 86 112 €
 Délégation d'assurance Homme clé pour 184 000 €

Emprunt CE pour 368 K€

Nantissement de 2 681 titres de la société BABYLONE
 Garantie OSEO à hauteur de 40% de l'en-cours
 Caution personnelle de M. GRANGE à hauteur de 7% de l'en cours soit 4 012 € au 31/12/19
 Caution personnelle de M. SCHOEN à hauteur de 7% de l'en cours soit 4 012 € au 31/12/19
 Caution personnelle de M. MASSON à hauteur de 18% de l'en cours soit 10 317 € au 31/12/19
 Caution personnelle de M. CANIVET à hauteur de 18% de l'en cours soit 10 317 € au 31/12/19
 Délégation d'assurance Homme clé pour 184 000 €

Emprunt BP pour 300 K€

Caution de la SOPROLIB à hauteur de 150 000 €
 Nantissement de 300 actions de la société BRANDON
 Caution personnelle de M. GRANGE pour 22 000 €
 Caution personnelle de M. SCHOEN pour 22 000 €
 Caution personnelle de M. MASSON pour 53 000 €
 Caution personnelle de M. CANIVET pour 53 000 €

Emprunt CM pour 180 K€

Nantissement de 1599 titres de la société AA CLERMONT

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
379763733 SAS AA VALENCE	7 622	95.00			1 039 880
81 RUE PONT DU GAT	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE		62 000			72 682
339942096 SAS AA ST ETIENNE	50 000	95.00			948 692
8 RUE D'ARCOLE	-----	-----	-----	-----	-----
42218 ST ETIENNE		46 000			24 444
307047696 SAS AA LYON	168 840	90.00			2 032 135
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON		76 000			39 530
380369587 SAS AA DIJON	40 000	60.00			1 571 252
13 Rue Devosge	-----	-----	-----	-----	-----
21000 DIJON		13 200			124 143
344067558 SAS AA CLERMONT	40 657	59.98			621 882
23 RUE SAINT SIMON	-----	-----	-----	-----	-----
63000 CLERMONT-FERRAND					36 485

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
801212168 SAS REALIS MOE	10 000	60.00			713 312
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON		23 500		15 000	74 313
829339324 SARL AA PARIS	20 000	60.00			388 713
8 bis, Rue Deguerry	-----	-----	-----	-----	-----
75011 PARIS					30 308

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	301 237		
TOTAL	301 237		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	25 197		
Mat. de bureau et info., mobilier	3 177		4 203
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 500		26 755
Avances et acomptes			
TOTAL	30 873		30 958
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 699 503		199 922
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 718		
TOTAL	1 750 222		199 922
TOTAL GENERAL	2 082 331		230 881
Cadre B		Diminutions	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			301 237
TOTAL			301 237
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			25 197
Mat. de bureau et info., mobilier			7 380
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		2 500	26 755
Avances et acomptes			
TOTAL	2 500		59 332
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 899 426
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			50 718
TOTAL			1 950 144
TOTAL GENERAL	2 500		2 310 712

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	17 578	12 172		29 750
	17 578	12 172		29 750
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	3 839	5 039		8 879
Mat. de bureau et informatique, mobilier	3 177	899		4 076
Emballages récup. et divers				
	7 016	5 939		12 955
TOTAL GENERAL	24 594	18 110		42 705
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	94 176	8 755			102 931
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	94 176	8 755			102 931
Risques et charges					
Provisions pour litiges	4 000				4 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	4 000				4 000
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	29 190				29 190
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	29 190				29 190
TOTAL GENERAL (I+II+III)	127 366	8 755			136 121
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50 718		50 718
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	70 056	70 056	
Autres créances clients	1 003 324	1 003 324	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 032	2 032	
Impôts sur les bénéfices	26 513	26 513	
Taxe sur la valeur ajoutée	147 989	147 989	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 333	3 333	
Groupe et associés (2)	372 560	372 560	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	37 630	37 630	
Charges constatées d'avance	27 501	27 501	
TOTAL	1 741 658	1 690 940	50 718

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	186	186		
- à plus d'1 an à l'origine	432 657	87 256	342 843	2 558
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	930 170	930 170		
Personnel et comptes rattachés	20 132	20 132		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 135	126 135		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	240 759	240 759		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 243	20 243		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	214	214		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	17 586	17 586		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 788 082	1 442 681	342 843	2 558
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	330 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 038			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	214			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 541 662
Distributions	110 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 651 662
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 651 662
Variations du capital social	418 840
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-179 577
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	8 755
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-459 263
Variations en cours d'exercice	-211 245
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 440 417
Résultat de l'exercice	292 917
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 733 333

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186.00	1 088.18
Emprunts et dettes financières diverses	46.50	46.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 585.82	267 215.81
Dettes fiscales et sociales	83 280.25	111 804.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 387.42	50 771.34
TOTAL	553 485.99	430 926.23

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186.00	1 088.18
16884000 Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit		854.00
51860000 Banques interets courus	186.00	234.18
Emprunts et dettes financières diverses	46.50	46.50
45580000 C/C G. GRANGE	46.50	46.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 585.82	267 215.81
40810000 Fourn. fact.non parvenues	465 585.82	267 215.81
Dettes fiscales et sociales	83 280.25	111 804.40
42820000 Dettes prov. congés à payer	20 132.34	13 355.02
42860000 Pers.autr.charges à payer		85 176.00
43820000 Chges sociales congés à payer	8 455.58	5 475.56
43860000 Autres charges à payer	45 020.00	
44860000 Charges à payer	9 672.33	7 797.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 387.42	50 771.34
41980000 AVOIR A ETABLIR	4 387.42	50 771.34
TOTAL	553 485.99	430 926.23

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	27 501	8 060
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	27 501	8 060

AA GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Immeuble Le Britannia Hall A,
20, boulevard Eugène Deruelle, 69003 LYON
515 302 495 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 292 916,63 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	292 916,63 euros
------------------------	------------------

Affectation :

Réserve légale	14 684,00 euros
A titre de dividendes	135 000,00 euros
Autres réserves	143 232,63 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 14 juin 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

R

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

60 000,00 euros, soit 1,03 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

110 000,00 euros, soit 1,89 euros par titre

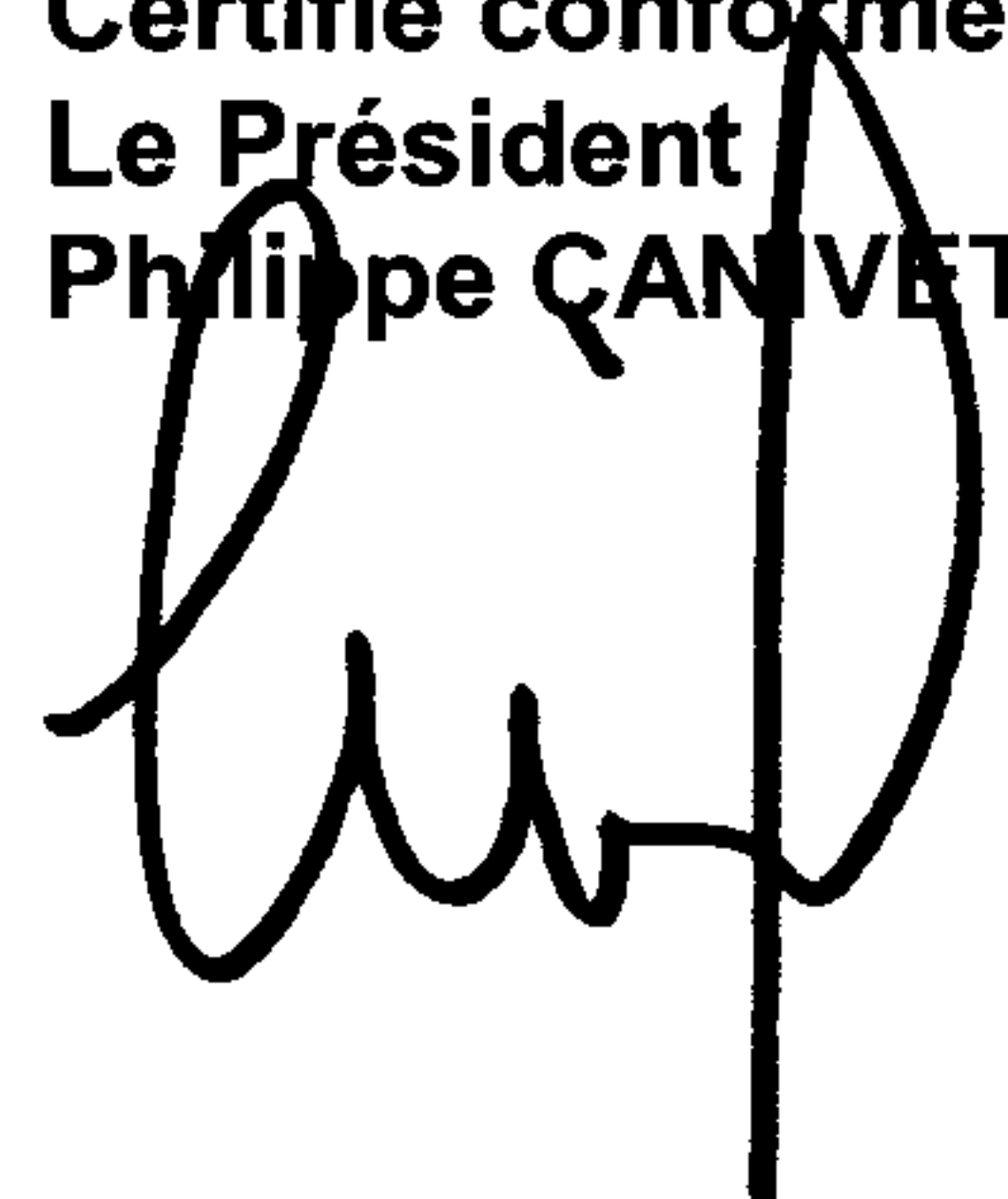
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 88 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 22 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Philippe CANIVET

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Philippe Canivet', written over the printed name.

SAS AA GROUP
Immeuble le Britannia, Hall A
20 Boulevard Eugène Déruelle
69003 LYON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2020

SAS AA GROUP

Immeuble le Britannia, Hall A
20 Boulevard Eugène Déruelle
69 003 LYON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2020

SAS AA GROUP

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2020

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS AA GROUP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 13 juin 2016, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AA GROUP** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, 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.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé 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} janvier 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 commissaires 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 d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients ainsi que la valorisation des titres de participations.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 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.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à VALENCE, le 28 mai 2021

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' and 'E' intertwined.

**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AA GROUP

ANNEXE

« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	37 505	29 750	7 755	19 927
Fonds commercial	263 732		263 732	263 732
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 577	12 955	19 622	21 357
Immobilisations en cours	26 755		26 755	2 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 899 426		1 899 426	1 699 503
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 718		50 718	50 718
TOTAL (I)	2 310 712	42 705	2 268 008	2 057 737
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	170 079		170 079	79 283
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 073 380	29 190	1 044 190	1 357 763
Autres	590 058		590 058	525 889
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	425 579		425 579	211 637
Charges constatées d'avance	27 501		27 501	8 060
TOTAL (II)	2 286 598	29 190	2 257 408	2 182 632
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 597 310	71 895	4 525 415	4 240 369

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 000 000	1 000 000	581 160
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	58 116	58 116
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 279 369	1 458 946
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	292 917	349 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	102 931	94 176
TOTAL (I)	2 733 333	2 541 662
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 000	4 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	4 000	4 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	432 843	248 784
Emprunts et dettes financières diverses	214	214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930 170	933 593
Dettes fiscales et sociales	407 269	448 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 586	63 748
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 788 082	1 694 708
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 525 415	4 240 369
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 894 379		2 894 379	2 997 844
Chiffre d'affaires Net	2 894 379		2 894 379	2 997 844
Production stockée			90 796	-68 403
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 333	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			11 117	14 611
Autres produits			140	143
TOTAL (I)			2 999 765	2 944 195
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-134	-72
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 816 942	1 753 222
Impôts, taxes et versements assimilés			19 963	15 281
Salaires et traitements			700 428	654 362
Charges sociales			339 406	300 759
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 110	17 680
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				4 000
Autres charges				221
TOTAL (II)			2 894 715	2 745 453
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			105 050	198 743
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			225 235	213 967
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 505	9
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			227 740	213 976
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 888	7 686
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			4 888	7 686
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			222 852	206 290
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			327 902	405 032

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		5 793
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		5 793
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		793
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 755	8 027
TOTAL (VIII)	8 755	8 820
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-8 755	-3 027
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	26 230	52 742
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 227 506	3 163 964
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 934 589	2 814 700
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	292 917	349 263

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

225 235

213 967

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 4 525 415 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 292 917 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle pour 28K€

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat à hauteur de 150 K€.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Informations au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêt des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|-------------------------------|------------|
| • Logiciel | 1 à 3 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et info. | 3 ans, |

Stocks

Les stocks d'en-cours sont évalués suivant la méthode de l'avancement.

Créances

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



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Caution solidaire au profit du crédit mutuel pour Réalis Moe	15 000
TOTAL	15 000

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt PGE garanti par l'Etat à hauteur de 90%	135 000
TOTAL	135 000

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Engagements

Emprunt BP pour 300 K€

Caution de la SOPROLIB à hauteur de 150 000 €

Nantissement de 300 actions de la société BRANDON

Caution personnelle de M. GRANGE pour 22 000 €

Caution personnelle de M. SCHOEN pour 22 000 €

Caution personnelle de M. MASSON pour 53 000 €

Caution personnelle de M. CANIVET pour 53 000 €

Emprunt CM pour 180 K€

Nantissement de 1599 titres de la société AA CLERMONT



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
379763733 SAS AA VALENCE	7 622	95.00			1 039 880
81 RUE PONT DU GAT	-----	-----	-----	-----	-----
26000 VALENCE		62 000			72 682
339942096 SAS AA ST ETIENNE	50 000	95.00			948 692
8 RUE D'ARCOLE	-----	-----	-----	-----	-----
42218 ST ETIENNE		46 000			24 444
307047696 SAS AA LYON	168 840	90.00			2 032 135
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON		76 000			39 530
380369587 SAS AA DIJON	40 000	60.00			1 571 252
13 Rue Devosge	-----	-----	-----	-----	-----
21000 DIJON		13 200			124 143
344067558 SAS AA CLERMONT	40 657	59.98			621 882
23 RUE SAINT SIMON	-----	-----	-----	-----	-----
63000 CLERMONT-FERRAND					36 485

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----



Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
801212168 SAS REALIS MOE	10 000	60.00			713 312
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	-----	-----	-----	-----	-----
69003 LYON		23 500		15 000	74 313
829339324 SARL AA PARIS	20 000	60.00			388 713
8 bis, Rue Deguerri	-----	-----	-----	-----	-----
75011 PARIS					30 308

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat



Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		301 237		
TOTAL		301 237		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		25 197		
Mat. de bureau et info., mobilier		3 177		4 203
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 500		26 755
Avances et acomptes				
TOTAL		30 873		30 958
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 699 503		199 922
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		50 718		
TOTAL		1 750 222		199 922
TOTAL GENERAL		2 082 331		230 881
Cadre B		Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			301 237	
TOTAL			301 237	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			25 197	
Mat. de bureau et info., mobilier			7 380	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 500	26 755	
Avances et acomptes				
TOTAL		2 500	59 332	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 899 426	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			50 718	
TOTAL			1 950 144	
TOTAL GENERAL		2 500	2 310 712	



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	17 578	12 172		29 750
	17 578	12 172		29 750
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	3 839	5 039		8 879
Mat. de bureau et informatique, mobilier	3 177	899		4 076
Emballages récup. et divers				
	7 016	5 939		12 955
TOTAL GENERAL	24 594	18 110		42 705

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS				REPRISES		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.
Inst. techniques, mat. et outillage indust.
Inst. gales., agenc. et aménagements divers
Matériel de transport
Mat. de bureau, informatique, mobilier
Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE
---------------------------	---------------------------	---------------------------

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	94 176	8 755			102 931
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	94 176	8 755			102 931
Risques et charges					
Provisions pour litiges	4 000				4 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	4 000				4 000
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	29 190				29 190
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	29 190				29 190
TOTAL GENERAL (I+II+III)	127 366	8 755			136 121
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50 718		50 718
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	70 056	70 056	
Autres créances clients	1 003 324	1 003 324	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 032	2 032	
Impôts sur les bénéfices	26 513	26 513	
Taxe sur la valeur ajoutée	147 989	147 989	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 333	3 333	
Groupe et associés (2)	372 560	372 560	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	37 630	37 630	
Charges constatées d'avance	27 501	27 501	
TOTAL	1 741 658	1 690 940	50 718

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	186	186		
- à plus d'1 an à l'origine	432 657	87 256	342 843	2 558
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	930 170	930 170		
Personnel et comptes rattachés	20 132	20 132		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 135	126 135		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	240 759	240 759		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 243	20 243		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	214	214		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	17 586	17 586		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 788 082	1 442 681	342 843	2 558
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	330 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 038			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	214			

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 541 662
Distributions	110 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 651 662
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 651 662
Variations du capital social	418 840
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-179 577
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	8 755
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-459 263
Variations en cours d'exercice	-211 245
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	2 440 417
Résultat de l'exercice	292 917
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 733 333



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	416 242.46	234 751.55
Autres créances	33 921.02	28 372.68
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	450 163.48	263 124.23

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	416 242.46	234 751.55
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	416 242.46	234 751.55
Autres créances	33 921.02	28 372.68
40980000 Avoirs non parvenus	28 372.68	28 372.68
43870000 IJSS PAYEES	2 032.34	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 516.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	450 163.48	263 124.23

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186.00	1 088.18
Emprunts et dettes financières diverses	46.50	46.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 585.82	267 215.81
Dettes fiscales et sociales	83 280.25	111 804.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 387.42	50 771.34
TOTAL	553 485.99	430 926.23

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186.00	1 088.18
16884000 Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit		854.00
51860000 Banques Interets courus	186.00	234.18
Emprunts et dettes financières diverses	46.50	46.50
45580000 C/C G. GRANGE	46.50	46.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	465 585.82	267 215.81
40810000 Fourn. fact.non parvenues	465 585.82	267 215.81
Dettes fiscales et sociales	83 280.25	111 804.40
42820000 Dettes prov. congés à payer	20 132.34	13 355.02
42860000 Pers.autr.charges à payer		85 176.00
43820000 Chges sociales congés à payer	8 455.58	5 475.56
43860000 Autres charges à payer	45 020.00	
44860000 Charges à payer	9 672.33	7 797.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 387.42	50 771.34
41980000 AVOIR A ETABLIR	4 387.42	50 771.34
TOTAL	553 485.99	430 926.23



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	27 501	8 060
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	27 501	8 060

