

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02263 Numéro SIREN : 522 565 977 Nom ou dénomination : A2CG FIDUCIAIRE I.D.F

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2021 sous le numéro de dépôt 15446

SARL A2CG Fiduciaire IDF

1 Rue de la Corderie

Centra 324

94586 RUNGIS CEDEX

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL

LE

15 JUN 2021

SOUS LE N°

1546

COMPTES ANNUELS



A2CG FIDUCIAIRE IDF
1 RUE DE LA CORDERIE
CENTRA 324
94586 RUNGIS CEDEX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	7 821	7 821		208	- 208 - 100.00
	Fonds commercial (1)	735 000		735 000	735 000	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	59 043	45 301	13 742	16 920	- 3 178 - 18.78
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	16 167		16 167	16 167	
Total II		818 031	53 122	764 909	768 295	- 3 386 - 0.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	335 393	90 704	244 689	311 196	- 66 507 - 21.37
	Autres créances	31 818		31 818	39 117	- 7 299 - 18.66
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 018		1 018	5 315	- 4 297 - 80.84
	Charges constatées d'avance (3)	19 601		19 601	21 178	- 1 577 - 7.44
	Total III	387 830	90 704	297 126	376 806	- 79 680 - 21.15
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 205 861	143 826	1 062 035	1 145 101	- 83 066 - 7.25

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	190 977	26 954	164 023	608.52
	Report à nouveau		118 754	-118 754	-100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	15 518	45 269	-29 751	-65.72
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	536 495	520 977	15 518	2.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	121 772	173 372	-51 600	-29.76
	Concours bancaires courants	8 879	436	8 444	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	126 703	117 893	8 810	7.47
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 030	76 416	-13 387	-17.52
	Dettes fiscales et sociales	176 127	221 256	-45 129	-20.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	285	3 147	-2 862	-90.95
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	28 745	31 605	-2 860	-9.05
	Total IV	525 540	624 124	-98 584	-15.80
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 062 035	1 145 101	-83 066	-7.25

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

455 882 490 515

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	848 506		848 506	855 089		- 6 583	- 0.77
Chiffre d'affaires NET	848 506		848 506	855 089		- 6 583	- 0.77
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 556	20 489		- 18 933	- 92.40
Autres produits			3 022	57		2 966	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			853 084	875 635		- 22 550	- 2.58
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			218 250	201 449		16 801	8.34
Impôts, taxes et versements assimilés			23 294	30 969		- 7 675	- 24.78
Salaires et traitements			366 213	380 422		- 14 208	- 3.73
Charges sociales			152 501	148 858		3 644	2.45
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 892	5 426		- 535	- 9.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			60 541	22 793		37 747	165.61
Dotations aux provisions							
Autres charges			202	23 618		- 23 415	- 99.14
Total des Charges d'exploitation (II)			825 893	813 535		12 359	1.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			27 191	62 100		- 34 909	- 56.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 093		3 788		- 695	- 18.36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	3 093		3 788		- 695	- 18.36
2. Résultat financier (V-VI)	- 3 093		- 3 788		695	18.36
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 098		58 312		- 34 214	- 58.67
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			156		- 156	- 100.00
Total VII			156		- 156	- 100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 602		4 219		383	9.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	4 602		4 219		383	9.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 4 602		- 4 063		- 539	- 13.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	3 979		8 980		- 5 001	- 55.69
Total des produits (I+III+V+VII)	853 084		875 791		- 22 706	- 2.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	837 567		830 522		7 045	0.85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	15 518		45 269		- 29 751	- 65.72

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

A2CG FIDUCIAIRE IDF

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	7	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	7	
Dérogations	8	
Permanence ou changement de méthodes	8	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	8	
Etat des amortissements	9	
Etat des provisions	9	
Etat des échéances des créances et des dettes	10	
Composition du capital social	10	
Fonds commercial	10	
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	11	
Evaluations des produits et en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	11	
Dépréciation des créances	11	
Produits à recevoir	11	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	12	
Engagement en matière de pensions et retraites	12	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 062 034.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 848 506.01 Euros et dégageant un bénéfice de 15 517.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Aucune dérogation

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	7 42 821		
Installations générales agencements aménagements divers	4 691		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 847		1 505
TOTAL	57 538		1 505
Prêts, autres immobilisations financières	16 167		
TOTAL	16 167		
TOTAL GENERAL	816 526		1 505

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 42 821	7 42 821
Installations générales agencements aménagements divers			4 691	4 691
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			54 352	54 352
TOTAL			59 043	59 043
Prêts, autres immobilisations financières			16 167	16 167
TOTAL			16 167	16 167
TOTAL GENERAL			818 031	818 031

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 613	208		7 821
Installations générales agencements aménagements divers	121	938		1 059
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 497	3 745		44 242
TOTAL	40 618	4 684		45 301
TOTAL GENERAL	48 231	4 892		53 122

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	208				
Instal.générales agenc.aménag.divers	938				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 745				
TOTAL	4 684				
TOTAL GENERAL	4 892				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 451	60 541	1 288		90 704
TOTAL	31 451	60 541	1 288		90 704
TOTAL GENERAL	31 451	60 541	1 288		90 704
Dont dotations et reprises d'exploitation		60 541	1 288		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 167		16 167
Clients douteux ou litigieux	83 153	83 153	
Autres créances clients	252 240	252 240	
Personnel et comptes rattachés	1 993	1 993	
Impôts sur les bénéfices	6 605	6 605	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 786	4 786	
Débiteurs divers	18 434	18 434	
Charges constatées d'avance	19 601	19 601	
TOTAL	402 979	386 812	16 167

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 933	8 933		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	121 718	52 060	69 658	
Fournisseurs et comptes rattachés	63 030	63 030		
Personnel et comptes rattachés	38 785	38 785		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 391	57 391		
Taxe sur la valeur ajoutée	75 347	75 347		
Autres impôts taxes et assimilés	4 604	4 604		
Groupe et associés	126 703	126 703		
Autres dettes	285	285		
Produits constatés d'avance	28 745	28 745		
TOTAL	525 540	455 882	69 658	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 572			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100. 0000	3 000			3 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle A2CG FIDUCIAIRE	670 000			670 000	
Clientèle R. ABGRAL	65 000			65 000	
Total	735 000			735 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	65 520
Autres créances	11 223
Total	76 744

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	81
Emprunts et dettes financières diverses	1 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 029
Dettes fiscales et sociales	47 648
Total	65 557

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 601
Total	19 601
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 745
Total	28 745

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
La société a souscrit un contrat Extension Fin de Carrière, le versement de l'exercice 2019 est de 10 000€ pour le porter à 17 146.62€ au 31/12/2019

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	40 371
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	20 909
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		61 280

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over très faible à faible
- taux d'inflation : 1.05%
- taux d'actualisation : 0.75%

A2CG FIDUCIAIRE I.D.F
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : 1, rue de la Corderie Centra 324 - 94586 RUNGIS CEDEX
522 565 977 RCS CRETEIL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 6 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 15 517,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 15 517,87 euros

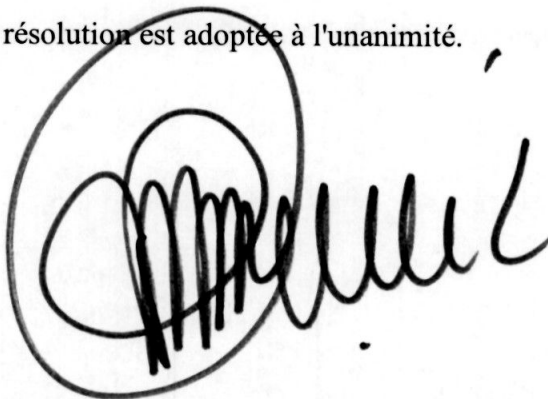
à porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 206 494,76 euros.

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2018	Néant		
31 décembre 2017	60 000 euros	-	-
31 décembre 2016	40 000 euros	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et extraordinaire du 6 juin 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
La Gérance

