

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01583

Numéro SIREN : 833 267 040

Nom ou dénomination : A2GD

Ce dépôt a été enregistré le 02/09/2020 sous le numéro de dépôt 7281

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 02/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/7281

Déposant :

Nom/dénomination : A2GD

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 833 267 040

N° gestion : 2017 B 01583

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : 3 CHE DE TRES MOULIN LANCRANS		Durée de l'ex. précédent* 12 01200 VALSERHONE	
Numéro SIRET* 83326704000016		Néant ☐ Ex. précédent (N-1) clos le :	

		Exercice N, clos le : 31/01/2020		31/01/2019	
		Brut 1	Amort., provis° 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
I	Frais d'établissement *	AA	AC		
A N	Frais de développement*	AB	CQ		
C C	Concessions, brevets et droits similaires	CX	AG		
T	Fonds commercial (1)	AF	AI		
I R	Autres immobilisations incorporelles	AH	AK		
F P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AJ	AL		
	Terrains	AN	AM		
I C	Constructions	AO	AO		
M	Installat° tech., matériel et outillage ind	AP	AQ		
M R	Autres immobilisations corporelles	AR	AS		
P	Immobilisations en cours	AT	AU		
B	Avances et acomptes	AV	AW		
	Participations évaluées (mise en équ.)	AX	AY		
I		CS	CT		
L F	Autres participations	CU	CV	270 295	270 295
I I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC		
S N	Autres titres immobilisés	BD	BE		
E	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	270 295	270 295
A S	Matières 1ères, approvisionnements	BL	BM		
C T	En cours de production de biens	BN	BO		
T	En cours de production de services	BP	BQ		
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
C K	Marchandises	BT	BU		
I S	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW		
R C	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		224
C R	Autres créances (3)	BZ	CA	1 013	880
U E	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
L D	VMP(dt act° propres)	CD	CE		
I	Disponibilités	CF	CG	14 280	29 507
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	490	
R		CJ	CK	15 783	30 611
E	TOTAL (III)				
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM			
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	286 078	300 906

Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) part à - d'1 an des immob fin. nettes :	CP	(3) Part à + d'un an	CR
Clause de rés. de prop. : Immobilisations :	Stocks :		Créances	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2020

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000)	DA	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	8 023	3 510
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours B1)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	19 987	4 513
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
	TOTAL (I)	DL	50 010	30 023
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	212 584	250 613
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip EI)	DV	5 068	2 491
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 048	5 280
	Dettes fiscales et sociales	DY	15 368	12 499
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compt. régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	236 068	270 883
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	286 078	300 906
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
		1C		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	62 654	
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD							Néant	*
		Exercice N					Exercice N-1	
		France		Exportation et intrac.		Total		
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF		
	- services*	FG	171 804	FH		FI	171 804	56 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	171 804	FK		FL	171 804	56 000
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	171 804	56 000
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 863	4 646
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 370	1 529
	Salaires et traitements*					FY	92 000	30 000
	Charges sociales (10)					FZ	42 913	14 130
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA		
	Dotations - dotations aux provisions					GB		
	d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	146 146	50 304
	1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	25 658	5 696
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
charges financières	Total des produits financiers (V)					GP		
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 144	387
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 144	387
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-2 144	-387
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	23 514	5 309

(Renvois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



FIDUCIAL
EXPERTISE

Edition libre de la liasse fiscale transmise par TDFC

20

AD

010201 - 04.16



[Signature]

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Néant		*
		Exercice N		Exercice N - 1
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB		
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	3 527	796
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	171 804	56 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	151 817	51 487
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	19 987	4 513
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY		
	(3) Dont - prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	IG		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP		
	(3) Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au 8))	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transfert de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont montants des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS A5	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A4			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult. A6 Obl. A9				
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible) A7				
Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges except.	Produits except.		
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Edition libre de la liasse fiscale transmise par TDFC

FIDUCIAL
EXPERTISE

21



Signature

ANNEXE

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

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



10

AD

010308-0416



ANNEXE

Exercice clos le : 31/01/2020

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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



FIDUCIAL
EXPERTISE

11

AD



2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

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

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....	270 295			270 295
Total.....	270 295			270 295

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles...				
Total.....				

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


FIDUCIAL
 EXPERTISE

12

AD

01/03/18 - 04.15

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

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

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

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

AMORTISSEMENTS

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

Durées d'amortissement**Immobilisations non décomposées :**

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

Immobilisations décomposées :**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.**Modes d'amortissement**

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

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




2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

N/A

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises
Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises
Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 503	1 503	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

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

Charges constatées d'avance :

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

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

FIDUCIAL
EXPERTISE

14

AP

FIDUCIAL - 04 16

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 000	100,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 000	100,00

Provisions :

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

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	212 584	39 170	162 799	10 615
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 048	3 048		
Dettes fiscales et sociales.....	15 368	15 368		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	5 068	5 068		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	236 068	62 654	162 799	10 615

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	470
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 460
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

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

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

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

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

LES TITRES DE PARTICIPATIONS FOND L'OBJET D'UN NANTISSEMENT A HAUTEUR DE 50% PAR LA BANQUE QUI A FINANCE L'OPERATION

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

2

Autres informations significatives

LES TITRES DE PARTICIPATIONS AINSI QUE LES AUTRES TITRES IMMOBILISES ONT ETE EVALUES AU PRIX POUR LEQUEL ILS ONT ETE ACQUIS, A L'EXCLUSION DES FRAIS ENGAGES POUR LEUR ACQUISITION. EN CAS DE CESSON PORTANT SUR UN ENSEMBLE DE TITRES DE MEME NATURE CONFERANT LES MEMES DROITS, LA VALEUR D'ENTREE DES TITRES CEDES A ETE ESTIMEE AU PRIX D'ACHAT MOYEN PONDERE. LES TITRES IMMOBILISES ONT LE CAS ECHEANT ETE DEPRECIES PAR VOIE DE PROVISION POUR TENIR COMPTES DE LEUR VALEUR ACTUELLE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

LISTE DES FILIALES :

NINET GAVIN SAS => QP DU CAPITAL DETENUE 50.05% - CAPITAUX PROPRES 627 284 € - RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS 51 808 €


FIDUCIAL
 EXPERTISE

16

AD

exercice 2020

HELIO AUDIT

71 rue de Cuire

69 004 LYON

Société à responsabilité limitée

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie régionale des CC de LYON

Capital social de 15.000€

RCS LYON 527.751.879

**A2GD SAS**

Société par Actions Simplifiée

Siège social : 3 Chemin de Très Moulin – 01200 VALSERHONNE

R.C.S. BOURG EN BRESSE 833.267.040

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Janvier 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Janvier 2020

A l'assemblée de la société **A2GD SAS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A2GD** relatifs à la période close le 31 Janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 3 Avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Février 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Les titres de participations dont le montant figurant au bilan au 31 Janvier 2020 s'établit à 270 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés le cas échéant pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice selon les modalités décrites dans l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous indique qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

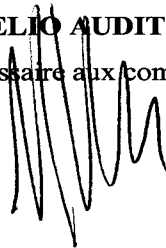
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✚ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✚ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ✦ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✦ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✦ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Lyon, le 22 Juillet 2020

HELIO AUDIT
Commissaire aux comptes



Alexis HARTMANN

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/01/2020	Net au 31/01/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	270 295		270 295	270 295
Autres immobilisations financières				
Total	270 295		270 295	270 295
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				224
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 013		1 013	880
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 280		14 280	29 507
Total	15 293		15 293	30 611
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	490		490	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total	490		490	
TOTAL ACTIF	286 078		286 078	300 906

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

	Net au 31/01/2020	Net au 31/01/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles	8 023	3 510
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	19 987	4 513
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	50 010	30 023
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	212 584	250 613
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	5 068	2 491
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 048	5 280
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux	5 484	5 003
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 328	796
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 265	5 844
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	291	856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	236 068	270 883
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	286 078	300 906

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

	du 01/02/2019 au 31/01/2020	% CA	du 01/02/2018 au 31/01/2019	% CA	Var. en val. annuelle en euros %	
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	171 804	100,00	56 000	100,00	115 804	206,79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
Total	171 804	100,00	56 000	100,00	115 804	206,79
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	9 863	5,74	4 646	8,30	5 217	112,30
Total	9 863	5,74	4 646	8,30	5 217	112,30
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	1 370	0,80	1 529	2,73	-159	-10,39
Salaires et traitements	92 000	53,55	30 000	53,57	62 000	206,67
Charges sociales	42 913	24,98	14 130	25,23	28 784	203,71
Dotations amortissements, dep. et prov.						
Autres charges						
Total	136 283	79,33	45 659	81,53	90 625	198,48
Résultat d'exploitation	25 658	14,93	5 696	10,17	19 962	350,48
Produits financiers						
Charges financières	2 144	1,25	387	0,69	1 757	453,96
Résultat financier	-2 144	-1,25	-387	-0,69	-1 757	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	23 514	13,69	5 309	9,48	18 205	342,94
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	3 527	2,05	796	1,42	2 731	343,09
Résultat de l'exercice	19 987	11,63	4 513	8,06	15 474	342,91

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

ANNEXE

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

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



ANNEXE

Exercice clos le : 31/01/2020

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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



FIDUCIAL
EXPERTISE

11



2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

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

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....	270 295			270 295
Total.....	270 295			270 295

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles...				
Total.....				

Dépréciations de l'actif immobilisé

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

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

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

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

AMORTISSEMENTS

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

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

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

Immobilisations décomposées :

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

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

Modes d'amortissement

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

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

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

N/A

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises
Total.....

A l'ouverture Augmentation Diminution A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises
Total.....

A l'ouverture Augmentation Diminution A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 503	1 503	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

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

Charges constatées d'avance :

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

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 000	100,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 000	100,00

Provisions :

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

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	212 584	39 170	162 799	10 615
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 048	3 048		
Dettes fiscales et sociales.....	15 368	15 368		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	5 068	5 068		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	236 068	62 654	162 799	10 615

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	470
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	2 460
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

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

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

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

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

LES TITRES DE PARTICIPATIONS FOND L'OBJET D'UN NANTISSEMENT A HAUTEUR DE 50% PAR LA BANQUE QUI A FINANCE L'OPERATION

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

2

Autres informations significatives

LES TITRES DE PARTICIPATIONS AINSI QUE LES AUTRES TITRES IMMOBILISES ONT ETE EVALUES AU PRIX POUR LEQUEL ILS ONT ETE ACQUIS, A L'EXCLUSION DES FRAIS ENGAGES POUR LEUR ACQUISITION. EN CAS DE CESSON PORTANT SUR UN ENSEMBLE DE TITRES DE MEME NATURE CONFERANT LES MEMES DROITS, LA VALEUR D'ENTREE DES TITRES CEDES A ETE ESTIMEE AU PRIX D'ACHAT MOYEN PONDERE. LES TITRES IMMOBILISES ONT LE CAS ECHEANT ETE DEPRECIES PAR VOIE DE PROVISION POUR TENIR COMPTES DE LEUR VALEUR ACTUELLE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

LISTE DES FILIALES :

NINET GAVIN SAS => QP DU CAPITAL DETENUE 50.05% - CAPITAUX PROPRES 627 284 € - RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS 51 808 €



FIDUCIAL
EXPERTISE

16

A2GD
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 Euros
Siège social : 3 Chemin de Très Moulin - 01200 VALSERHONNE
833 267 040 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUILLET 2020

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2020 s'élevant à 19 986,98 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 19 986,98 Euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 28 009,83 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juillet 2020

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

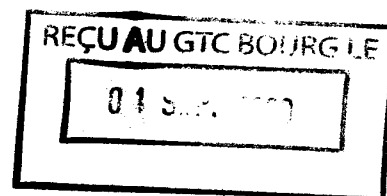
Certifié conforme
Le Président
Didier APEL



**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BOURG EN BRESSE**
32 Avenue Alsace Lorraine
CS 50317
01011 BOURG EN BRESSE CEDEX

Bourg en Bresse, le 31 août 2020

MLF/MV
2020 C 08 254
Objet : Dépôt des comptes annuels
Exercice clos le 31 janvier 2020
SAS A2GD
833 267 040 RCS BOURG EN BRESSE



Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt, pour l'exercice clos le 31 janvier 2020 de la société référencée ci-dessus, les documents suivants dument visés :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe),
- le rapport du commissaire aux comptes
- la résolution d'affectation du résultat.

Vous trouverez également un chèque bancaire d'un montant de 45,80 Euros libellé à l'ordre du greffe du Tribunal de Commerce pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt et l'état des frais à l'adresse suivante :

Cabinet YDES – Société d'Avocats
7 Rue Général Debeney
CS 90130
01004 BOURG EN BRESSE CEDEX

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'assurance de nos salutations distinguées.

Marie-Laure FANTINO
Avocat associé

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'MLF'.

LYON
PARIS
AVIGNON
BOURG-EN-BRESSE
7, rue Général Debeney
CS 90130
01004 Bourg-en-Bresse Cedex
tél +33 (0)4 81 51 04 30
fax +33 (0)4 81 51 04 29
Palais 86
LONDRES
BRUXELLES
WWW.YDES-AVOCATS.COM