

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00121 Numéro SIREN : 775 737 067 Nom ou dénomination : A2C PREFA

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2021 sous le numéro de dépôt 4953

4953

S.A.S. A2C PREFA
77480 SAINT-SAUVEUR LES BRAY

SIRET : N° 77573706700113

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président



1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : A2C PREFA

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise Route de Donnemarie Dontilly 77480 ST SAUVEUR LES BRAY

Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 7 7 5 7 3 7 0 6 7 0 0 1 1 3

Néant ☐ *

		Exercice N clos le, 3 1 1 2 12 0 1 9				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	149 127	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	76 588	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 561 904	
		Constructions	AP	AQ	4 286 570	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 586 639	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	665 965	
		Immobilisations en cours	AV	AW	1 165 536	
		Avances et acomptes	AX	AY		
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
			Autres participations	CU	CV	162 110
			Créances rattachées à des participations	BB	BC	
			Autres titres immobilisés	BD	BE	
			Prêts	BF	BG	
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	28 921
TOTAL (II)			BJ	BK	15 683 361	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	2 204 434	
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	3 380	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	61 321	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	11 398 510	
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 686 561	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE	603 612	
		Disponibilités	CF	CG	3 455 096	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	76 553	
		TOTAL (III)	CJ	CK	19 489 465	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	35 172 826		

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

594 384

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

© Sage

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		A2C PREFA		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 145 750)			DA	145 750	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	816 947	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	14 575	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	8 524 724	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(100 048)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	9 401 948	
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	10 108 310	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 529 630	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 906 127	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 061 350	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	635 212	
	Autres dettes			EA	530 249	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	25 770 878		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	35 172 826		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
		Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	17 777 051	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 503	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : A2C PREFA							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 778 798	FB		FC	2 778 798	
	biens *	FD	34 423 776	FE		FF	34 423 776	
	Production vendue services*	FG	2 136 110	FH		FI	2 136 110	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	39 338 685	FK		FL	39 338 685	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	216 426	
	Subventions d'exploitation					FO	4 495	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	95 941	
	Autres produits (1) (11)					FQ	26	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	39 655 573
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 795 078	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 465	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	15 224 444	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(12 220)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	10 612 140	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	818 812	
	Salaires et traitements*					FY	5 913 132	
	Charges sociales (10)					FZ	2 479 546	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	1 659 810
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	16 421
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	120 427	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	39 629 055
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	26 518
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	34 215	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	34 215
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	270 279	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	270 279
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(236 064)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(209 546)	

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

Désignation de l'entreprise A2C PREFA		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	52 500
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	114 247
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	166 747
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	170
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	117 958
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	118 128
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	48 619
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(60 879)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	39 856 535
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	39 956 583
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(100 048)
RENOVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	482 628
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	25 811
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	19 630
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	7 969
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	48 249
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A6	obligatoires A9
			dont cotisations facultatives Madelin A7
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
LITIGES FOURNISSEURS		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VALEUR CESSION IMMO CORPORELLES			52 500
AMENDE		170	
V.N.C IMMO SORTIS		117 958	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

S.A.S. A2C PREFA

Route de Donnemarie Dontilly
77 480 St.Sauveur les Bray

SIREN : 775 737 067

CAPITAL 145 750 EUROS

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

ANNEXE COMPTABLE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président



Annexe au Bilan et au Compte de Resultat**SOMMAIRE**

·	Identification de l'entreprise	page 1
·	Bilan actif (tableau 2050)	page 2
·	Bilan passif (tableau 2051)	page 3
·	Compte de résultat (tableau 2052)	page 4
·	Compte de résultat (tableau 2053)	page 5
·	Règles et méthodes comptables	page 6-7
·	Immobilisations (tableau 2054)	page 8
·	Amortissements (tableau 2055)	page 9
·	Provisions inscrites au bilan	page 10
·	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture l'exercice (tableau 2057)	page 11
·	Produits à recevoir	page 12
·	Charges à payer	page 13
·	Charges constatées d'avance	page 14
·	Produits constatés d'avance	page 15
·	Composition du capital social	page 16
·	Crédit-bail	page 17
·	Engagements financiers	page 18
·	Dettes garanties par des sûretés réelles	page 19
·	Effectif moyen	page 20
·	Liste des filiales et participations	page 21
·	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	page 22
·	Ventilation du chiffre d'affaires net	page 23
·	Accroissement, allègement de la dette future d'impôt	page 24

S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.19 au 31.12.19
	Identification de l'Entreprise	Page 1

S.A.S. A2C PREFA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/19, dont le total est de 35 172 826,09 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 39 956 583,03 €, et dégageant une perte de 100 048,18 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/19 au 31/12/19.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2020

Faits Marquants Postérieurs à la Clôture

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité de l'exploitation. L'activité est toutefois affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19, qui a débuté au premier trimestre 2020, et un impact négatif sur les réalisations est attendu en 2020. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. La société a eu recours au chômage partiel et a sollicité et obtenu un Prêt Garanti par l'Etat de 4 400 k€. A la date d'arrêté des comptes, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.

Bilan Actif

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	858 058	708 931	149 127	203 989
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	934 646	708 931	225 715	280 577
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 890 133	1 328 228	2 561 904	2 538 241
Constructions	10 132 202	5 845 631	4 286 570	4 640 452
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 508 154	6 921 515	6 586 639	5 746 049
Autres immobilisations corporelles	1 708 170	1 042 205	665 965	566 263
Immobilisations en cours	1 165 536		1 165 536	484 627
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	30 404 194	15 137 579	15 266 615	13 975 632
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	162 110		162 110	162 110
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 921		28 921	27 338
TOTAL immobilisations financières :	191 031		191 031	189 448
ACTIF IMMOBILISÉ	31 529 871	15 846 510	15 683 361	14 445 657
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 204 434		2 204 434	2 192 214
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 380		3 380	4 845
TOTAL stocks et en-cours :	2 207 814		2 207 814	2 197 059
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	61 321		61 321	3 293
Créances clients et comptes rattachés	11 723 505	324 996	11 398 510	10 795 262
Autres créances	1 810 411	123 850	1 686 561	1 745 843
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 595 237	448 846	13 146 391	12 544 398
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	603 612		603 612	703 103
Disponibilités	3 455 096		3 455 096	3 327 568
Charges constatées d'avance	76 553		76 553	93 431
TOTAL disponibilités et divers :	4 135 261		4 135 261	4 124 103
ACTIF CIRCULANT	19 938 311	448 846	19 489 465	18 865 560
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	51 468 182	16 295 356	35 172 826	33 311 217

Bilan Passif

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 145 750	145 750	145 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	816 947	816 947
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	14 575	14 575
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 524 724	8 022 943
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(100 048)	501 782
TOTAL situation nette :	9 401 948	9 501 996
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 401 948	9 501 996
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 108 310	10 075 094
Emprunts et dettes financières divers	1 529 630	1 510 000
TOTAL dettes financières :	11 637 940	11 585 094
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 906 127	8 942 296
Dettes fiscales et sociales	2 061 350	2 294 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	635 212	193 742
Autres dettes	530 249	664 423
TOTAL dettes diverses :	14 132 938	12 094 836
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		129 290
DETTES	25 770 878	23 809 221
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	35 172 826	33 311 217

Compte de Résultat (Première Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	2 778 798		2 778 798	3 716 932
Production vendue de biens	34 423 776		34 423 776	35 548 148
Production vendue de services	2 136 110		2 136 110	2 890 737
Chiffres d'affaires nets	39 338 685		39 338 685	42 155 818
Production stockée				
Production immobilisée			216 426	134 452
Subventions d'exploitation			4 495	17 583
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			95 941	354 590
Autres produits			26	1 153
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 655 573	42 663 595
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 795 078	3 694 568
Variation de stock de marchandises			1 465	1 878
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 224 444	16 068 081
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(12 220)	(241 144)
Autres achats et charges externes			10 612 140	11 135 935
TOTAL charges externes :			28 620 908	30 659 319
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			818 812	839 066
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 913 132	5 835 430
Charges sociales			2 479 546	2 415 142
TOTAL charges de personnel :			8 392 678	8 250 572
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 659 810	1 558 006
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 421	383 637
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 676 231	1 941 643
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			120 427	140 613
CHARGES D'EXPLOITATION			39 629 055	41 831 213
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			26 518	832 382

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	26 518	832 382
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34 215	32 192
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	34 215	32 192
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	270 279	290 404
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	270 279	290 404
RÉSULTAT FINANCIER	(236 064)	(258 212)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(209 546)	574 170
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 500	157 095
Produits exceptionnels sur opérations en capital	114 247	196 609
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	166 747	353 705
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170	159 188
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	117 958	190 527
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		123 850
	118 128	473 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	48 619	(119 860)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(60 879)	(47 472)
TOTAL DES PRODUITS	39 856 535	43 049 492
TOTAL DES CHARGES	39 956 583	42 547 710
BÉNÉFICE OU PERTE	(100 048)	501 782

S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.19 au 31.12.19
	Règles et Méthodes Comptables	Page 6

S.A.S. A2C PREFA

Les conventions générales 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 pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue. La société ne pratique pas l'amortissement dérogatoire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | | |
|---|---|----------|
| - | Logiciels | 1 an |
| - | Construction | 5-20 ans |
| - | Agencements, aménagements des constructions | 5-10 ans |
| - | Installations techniques | 5-10 ans |
| - | Matériels et outillages industriels | 5-10 ans |
| - | Matériels de transport | 2-7 ans |
| - | Matériels de bureau et informatique | 1-10 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

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

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances.

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

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions règlementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 695 128 €. Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 63 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur les Bray (77480).

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE.

Il n'y a plus de crédit d'impôt compétitivité emploi depuis le 01/01/2019.

Immobilisations

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	923 085		11 561
TOTAL immobilisations incorporelles :	923 085		11 561
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	3 808 887		195 641
Constructions sur sol propre	6 093 902		24 190
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	3 932 714		88 475
Installations techniques et outillage industriel	11 853 383		1 668 866
Installations générales, agencements et divers	105 285		148 363
Matériel de transport	1 100 166		153 489
Matériel de bureau, informatique et mobilier	287 230		40 894
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	484 627		1 038 119
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	27 666 195		3 358 037
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	162 110		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 338		1 583
TOTAL immobilisations financières :	189 448		1 583
TOTAL GÉNÉRAL	28 778 727		3 371 181

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			934 646	
TOTAL immobilisations incorporelles :			934 646	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		114 395	3 890 133	
Constructions sur sol propre			6 118 092	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		7 080	4 014 110	
Install. techn., matériel et out. industriels		14 095	13 508 154	
Inst. générales, agencements et divers			253 648	
Matériel de transport		127 257	1 126 397	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			328 124	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	357 210		1 165 536	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	357 210	262 827	30 404 194	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			162 110	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			28 921	
TOTAL immobilisations financières :			191 031	
TOTAL GÉNÉRAL	357 210	262 827	31 529 871	

Amortissements

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	642 508	66 423		708 931
TOTAL immobilisations incorporelles :	642 508	66 423		708 931
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 270 646	171 977	114 395	1 328 228
Constructions sur sol propre	2 738 279	282 266	7 080	3 013 465
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 647 885	184 281		2 832 166
Installations techn. et outillage industriel	6 107 334	825 605	11 424	6 921 515
Inst. générales, agencements et divers	21 258	18 843		40 101
Matériel de transport	686 192	77 005	13 471	749 726
Mat. de bureau, informatique et mobil.	218 968	33 410		252 378
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 690 562	1 593 386	146 369	15 137 579
TOTAL GÉNÉRAL	14 333 070	1 659 810	146 369	15 846 510

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	66 423		
TOTAL immobilisations incorporelles :	66 423		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	171 977		
Constructions sur sol propre	282 266		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	184 281		
Installations techniques et outillage industriel	825 605		
Installations générales, agencements et divers	18 843		
Matériel de transport	77 005		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 410		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 593 386		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 659 810		

Provisions Inscrites au Bilan

Page 10

Nature des Provisions	Montant au début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Utilisées Exercice	Reprises Non Utilisées Exercice	Montant fin Exercice
Amortissement Dérogatoires					
Autres Provisions Réglementées					
Total Provisions Réglementées					
Provision Pour Litige					
Provision pour Gros Entretien					
Autres Provision pour Risques et Charges					
Total Provisions pour Risques et Charges					
Provision sur Stocks					
Provision sur Comptes Clients	396 547	16 421	87 972	0	324 996
Autres Provisions pour Dépréciation	123 850				123 850
Total Provisions pour Dépréciation	520 397	16 421	87 972	0	448 846
Total Général	520 397	16 421	87 972	0	448 846

État des Échéances des Créances et Dettes

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 921		28 921
TOTAL de l'actif immobilisé :	28 921		28 921
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	470 534		470 534
Autres créances clients	11 252 971	11 252 971	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	161 866	161 866	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
État - Impôts sur les bénéfices	68 720	68 720	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	541 005	541 005	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 645	12 645	
État - Divers			
Groupe et associés	459 741	459 741	
Débiteurs divers	566 288	442 438	123 850
TOTAL de l'actif circulant :	13 533 916	12 939 532	594 384
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	76 553	76 553	

TOTAL GÉNÉRAL	13 639 390	13 016 085	623 305
---------------	------------	------------	---------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	14 003	14 003		
- à plus d' 1 an à l'origine	10 094 307	2 100 480	5 629 631	2 364 196
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 906 127	10 906 127		
Personnel et comptes rattachés	813 838	813 838		
Sécurité sociale et autres organismes	660 998	660 998		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	468 647	468 647		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	117 867	117 867		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	635 212	635 212		
Groupe et associés	1 529 630	1 529 630		
Autres dettes	530 249	530 249		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	25 770 878	17 777 051	5 629 631	2 364 196
---------------	------------	------------	-----------	-----------

Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	1 687 655	1 592 063	95 592	6,00%
Autres créances	407 203	462 012	-54 809	-11,86%
Disponibilités	23 112	13 581	9 531	70,18%
TOTAL	2 117 969	2 067 656	50 313	2,43%

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	9 500	11 098	-1 598	
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 148 256	1 018 263	129 993	12,77%
Dettes Fiscales et Sociales	1 272 762	1 474 065	-201 303	-13,66%
Autres Dettes	460 016	530 823	-70 807	-13,34%
Disponibilités, Charges A Payer	24 133	4 084	20 049	490,92%
TOTAL	2 914 667	3 038 333	-123 666	-4,07%

Charges Constatées d'Avance

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation Divers Frais Généraux Fournitures Consommables	76 553	93 431	-16 878	-18,07%
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL	76 553	93 431	-16 878	-18,07%

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	0	129 290	-129 290	-100,00%
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	0	129 290	-129 290	-100,00%

Composition du Capital Social

Page 16

Catégories de titres	Au début de l'exercice	Emises pendant l'exercice	Remboursées en cours d'exercice	En fin d'exercice
Actions	6 625	0	0	6 625

Le capital social est de 145 750,00 €, soit 6 625 actions d'une valeur nominale de 22 €.

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 798 044,82	1 020 909,68	2 818 954,50
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			759 459,95	731 589,54	1 491 049,49
dotations de l'exercice			263 258,81	163 791,96	427 050,77
TOTAL			1 022 718,76	895 381,50	1 918 100,26
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			818 592,29	503 246,71	1 321 839,00
exercice			276 789,32	165 720,56	442 509,88
TOTAL			1 095 381,61	668 967,27	1 764 348,88
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			231 441,30	112 544,88	343 986,18
à + d'un an et cinq ans au plus			495 310,37	254 806,20	750 116,57
à + de cinq ans			49 792,40	20 249,67	70 042,07
TOTAL			776 544,07	387 600,75	1 164 144,82
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			4 952,82	4 164,22	9 117,04
à + d'un an et cinq ans au plus			8 776,08	5 273,66	14 049,74
à + de cinq ans			4 267,38	798,30	5 065,68
TOTAL			17 996,28	10 236,18	28 232,46
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			293 113,07	189 514,60	482 627,67

	MONTANT GARANTI
Emprunt obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligatoires.....	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
BNP : garantie par nantissement sur solde restant dû	1 416 380,00
BRED : solde restant dû au 31/12/19, garanti par nantissement	2 013 923,00
SG : solde restant dû au 31/12/19, garanti par hypothèque	677 445,00
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	4 107 748,00

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	40	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	54	
Employés.....		
Ouvriers.....	64	
Apprentis.....	1	
TOTAL.....	159	

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAUX PROPRES (hors dernier résultat)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN POURCENTAGE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERCICE CLOS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (plus 50% du capital détenu)				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SCI La Meule	1 598 405	10,00%	229 481	31/12/19
A2C Beton	816 369	15,00%	277 574	31/12/19
A2C Transport	138 826	15,00%	-56 526	31/12/19
SPB	-102 969	45,00%	-6 930	31/12/19
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participaitons				
1.Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b)étrangères				
2.Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

Page 23

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	2 778 798		2 778 798
Ventes de produits finis	34 423 776		34 423 776
Prestations de service	2 136 110		2 136 110
C.A. TOTAL	39 338 685	0	39 338 685

Accroissement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Règlementées Amortissements Dérogatoires Provision pour Hausse de Prix	
Autres	0
TOTAL.....	0

Allègement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Non Déductibles l'Année de leur Comptabilisation Participation des Salariés	
Autres	
Organic	32 112
TOTAL.....	32 112

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	-209 546	0	-209 546
Résultat exceptionnel	48 619	-60 879	109 498

A2C PREFA

Société par Actions Simplifiée au capital de 145 750 €
Siège Social : SAINT-SAUVEUR-lès-BRAY
77480 BRAY S/SEINE

775 737 067 R.C.S. MELUN

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

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019, faisant apparaître une perte nette comptable de 100 048,18 €, de la façon suivante :

- au débit du compte AUTRES RESERVES 100 048,18 €

De plus, nous vous proposons de prélever la somme de 7 930,09 € du compte « Réserves pour Impôts » pour l'affecter au compte AUTRES RESERVES.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JUILLET 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, faisant apparaître une perte nette comptable de 100 048,18 €, de la façon suivante :

- au débit du compte AUTRES RESERVES 100 048,18 €

De plus, l'assemblée générale décide de prélever la somme de 7 930,09 € du compte « Réserves pour Impôts » pour l'affecter au compte AUTRES RESERVES.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Anne-Marie CHARLE



SAS A2C PREFA

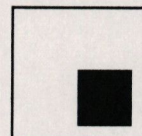
BP 12
77480 SAINT SAUVEUR LES BRAY

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

A.C.T. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RATTACHEE A LA CRCC DE DOUAI

194, RUE DU MARECHAL LECLERC
59262 SAINGHIN EN MELANTOIS
TELEPHONE 03.20.05.67.89 - TELECOPIE 03.20.84.13.40
E-MAIL act.audit@btimmerman.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2019.**

Aux associés,

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 A2C PREFA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Président le 3 mai 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} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

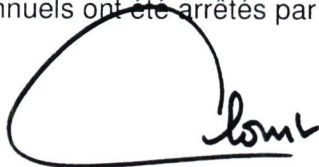
S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Boule', is written over the text 'Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

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

SAINGHIN EN MELANTOIS, le 13 juillet 2020.



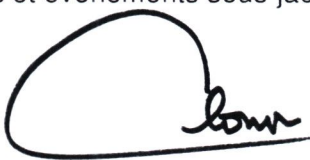
SAS A.C.T. AUDIT
représentée par Monsieur Didier FLORENT
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités 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.



S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.19 au 31.12.19
	Identification de l'Entreprise	Page 1

S.A.S. A2C PREFA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/19, dont le total est de 35 172 826,09 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 39 956 583,03 €, et dégageant une perte de 100 048,18 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/19 au 31/12/19.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2020

Faits Marquants Postérieurs à la Clôture

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité de l'exploitation. L'activité est toutefois affectée par la crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19, qui a débuté au premier trimestre 2020, et un impact négatif sur les réalisations est attendu en 2020. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. La société a eu recours au chômage partiel et a sollicité et obtenu un Prêt Garanti par l'Etat de 4 400 k€. A la date d'arrêté des comptes, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.



Bilan Actif

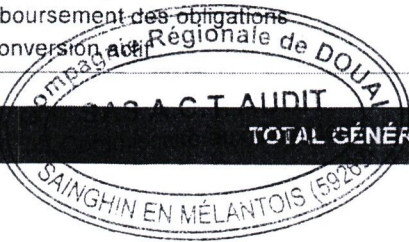
A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	858 058	708 931	149 127	203 989
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	934 646	708 931	225 715	280 577
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 890 133	1 328 228	2 561 904	2 538 241
Constructions	10 132 202	5 845 631	4 286 570	4 640 452
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 508 154	6 921 515	6 586 639	5 746 049
Autres immobilisations corporelles	1 708 170	1 042 205	665 965	566 263
Immobilisations en cours	1 165 536		1 165 536	484 627
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	30 404 194	15 137 579	15 266 615	13 975 632
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	162 110		162 110	162 110
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 921		28 921	27 338
TOTAL immobilisations financières :	191 031		191 031	189 448
ACTIF IMMOBILISÉ	31 529 871	15 846 510	15 683 361	14 445 657
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 204 434		2 204 434	2 192 214
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 380		3 380	4 845
TOTAL stocks et en-cours :	2 207 814		2 207 814	2 197 059
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	61 321		61 321	3 293
Créances clients et comptes rattachés	11 723 505	324 996	11 398 510	10 795 262
Autres créances	1 810 411	123 850	1 686 561	1 745 843
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 595 237	448 846	13 146 391	12 544 398
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	603 612		603 612	703 103
Disponibilités	3 455 096		3 455 096	3 327 568
Charges constatées d'avance	76 553		76 553	93 431
TOTAL disponibilités et divers :	4 135 261		4 135 261	4 124 103
ACTIF CIRCULANT	19 938 311	448 846	19 489 465	18 865 560

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion				

TOTAL GÉNÉRAL	51 468 182	16 295 356	35 172 826	33 311 217
---------------	------------	------------	------------	------------



Bilan Passif

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Édition du 08/06/20
Devise d'édition €

A2C PREFA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 145 750	145 750	145 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	816 947	816 947
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	14 575	14 575
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 524 724	8 022 943
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(100 048)	501 782
TOTAL situation nette :	9 401 948	9 501 996
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 401 948	9 501 996
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 108 310	10 075 094
Emprunts et dettes financières divers	1 529 630	1 510 000
TOTAL dettes financières :	11 637 940	11 585 094
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 906 127	8 942 296
Dettes fiscales et sociales	2 061 350	2 294 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	635 212	193 742
Autres dettes	530 249	664 423
TOTAL dettes diverses :	14 132 938	12 094 836
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		129 290
DETTES	25 770 878	23 809 221
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	35 172 826	33 311 217



Compte de Résultat (Première Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	2 778 798		2 778 798	3 716 932
Production vendue de biens	34 423 776		34 423 776	35 548 148
Production vendue de services	2 136 110		2 136 110	2 890 737
Chiffres d'affaires nets	39 338 685		39 338 685	42 155 818
Production stockée			216 426	134 452
Production immobilisée			4 495	17 583
Subventions d'exploitation			95 941	354 590
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			26	1 153
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 655 573	42 663 595
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 795 078	3 694 568
Variation de stock de marchandises			1 465	1 878
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 224 444	16 068 081
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(12 220)	(241 144)
Autres achats et charges externes			10 612 140	11 135 935
TOTAL charges externes :			28 620 908	30 659 319
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			818 812	839 066
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 913 132	5 835 430
Charges sociales			2 479 546	2 415 142
TOTAL charges de personnel :			8 392 678	8 250 572
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 659 810	1 558 006
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 421	383 637
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 676 231	1 941 643
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			120 427	140 613
CHARGES D'EXPLOITATION			39 629 055	41 831 213
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			26 518	832 382



Compte de Résultat (Seconde Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	26 518	832 382
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34 215	32 192
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	34 215	32 192
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	270 279	290 404
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	270 279	290 404
RÉSULTAT FINANCIER	(236 064)	(258 212)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(209 546)	574 170
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 500	157 095
Produits exceptionnels sur opérations en capital	114 247	196 609
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	166 747	353 705
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170	159 188
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	117 958	190 527
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		123 850
	118 128	473 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	48 619	(119 860)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(60 879)	(47 472)
TOTAL DES PRODUITS	39 856 535	43 049 492
TOTAL DES CHARGES	39 956 583	42 547 710
BÉNÉFICE OU PERTE	(100 048)	501 782



S.A.S. A2C PREFA

Les conventions générales 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 pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.
La société ne pratique pas l'amortissement dérogatoire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Construction | 5-20 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 5-10 ans |
| - Installations techniques | 5-10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5-10 ans |
| - Matériels de transport | 2-7 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 1-10 ans |



S.A.S. A2C PREFA	Exercice du 01.01.19 au 31.12.19
	Règles et Méthodes Comptables
	Page 7

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

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

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances.

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

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions règlementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 695 128 €. Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 63 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur les Bray (77480).

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE.

Il n'y a plus de crédit d'impôt compétitivité emploi depuis le 01/01/2019.



Immobilisations

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			11 561
Autres immobilisations incorporelles	923 085		
TOTAL immobilisations incorporelles :	923 085		11 561
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	3 808 887		195 641
Constructions sur sol propre	6 093 902		24 190
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	3 932 714		88 475
Installations techniques et outillage industriel	11 853 383		1 668 866
Installations générales, agencements et divers	105 285		148 363
Matériel de transport	1 100 166		153 489
Matériel de bureau, informatique et mobilier	287 230		40 894
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	484 627		1 038 119
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	27 666 195		3 358 037
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	162 110		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 338		1 583
TOTAL immobilisations financières :	189 448		1 583
TOTAL GÉNÉRAL	28 778 727		3 371 181

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			934 646	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			934 646	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		114 395	3 890 133	
Constructions sur sol propre			6 118 092	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		7 080	4 014 110	
Install. techn., matériel et out. industriels		14 095	13 508 154	
Inst. générales, agencements et divers			253 648	
Matériel de transport		127 257	1 126 397	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			328 124	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	357 210		1 165 536	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	357 210	262 827	30 404 194	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			162 110	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			28 921	
TOTAL immobilisations financières :			191 031	
TOTAL GÉNÉRAL	357 210	262 827	31 529 871	

Amortissements

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 15/06/20
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	642 508	66 423		708 931
TOTAL immobilisations incorporelles :	642 508	66 423		708 931
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 270 646	171 977	114 395	1 328 228
Constructions sur sol propre	2 738 279	282 266	7 080	3 013 465
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 647 885	184 281		2 832 166
Installations techn. et outillage industriel	6 107 334	825 605	11 424	6 921 515
Inst. générales, agencements et divers	21 258	18 843		40 101
Matériel de transport	686 192	77 005	13 471	749 726
Mat. de bureau, informatique et mobil.	218 968	33 410		252 378
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 690 562	1 593 386	146 369	15 137 579
TOTAL GÉNÉRAL	14 333 070	1 659 810	146 369	15 846 510

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	66 423		
TOTAL immobilisations incorporelles :	66 423		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	171 977		
Constructions sur sol propre	282 266		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	184 281		
Installations techniques et outillage industriel	825 605		
Installations générales, agencements et divers	18 843		
Matériel de transport	77 005		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 410		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 593 386		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	1 659 810		
---------------	-----------	--	--



Provisions Inscrites au Bilan

Page 10

Nature des Provisions	Montant au début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Utilisées Exercice	Reprises Non Utilisées Exercice	Montant fin Exercice
Amortissement Dérogatoires					
Autres Provisions Réglementées					
Total Provisions Réglementées					
Provision Pour Litige					
Provision pour Gros Entretien					
Autres Provision pour Risques et Charges					
Total Provisions pour Risques et Charges					
Provision sur Stocks					
Provision sur Comptes Clients	396 547	16 421	87 972	0	324 996
Autres Provisions pour Dépréciation	123 850				123 850
Total Provisions pour Dépréciation	520 397	16 421	87 972	0	448 846
Total Général	520 397	16 421	87 972	0	448 846



État des Échéances des Créances et Dettes

A2C PREFA

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 08/06/20
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 921		28 921
TOTAL de l'actif immobilisé :	28 921		28 921
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	470 534		470 534
Autres créances clients	11 252 971	11 252 971	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	161 866	161 866	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
État - Impôts sur les bénéfices	68 720	68 720	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	541 005	541 005	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 645	12 645	
État - Divers			
Groupe et associés	459 741	459 741	
Débiteurs divers	566 288	442 438	123 850
TOTAL de l'actif circulant :	13 533 916	12 939 532	594 384
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	76 553	76 553	

TOTAL GÉNÉRAL	13 639 390	13 016 085	623 305
---------------	------------	------------	---------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	14 003	14 003		
- à plus d' 1 an à l'origine	10 094 307	2 100 480	5 629 631	2 364 196
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 906 127	10 906 127		
Personnel et comptes rattachés	813 838	813 838		
Sécurité sociale et autres organismes	660 998	660 998		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	468 647	468 647		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	117 867	117 867		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	635 212	635 212		
Groupe et associés	1 529 630	1 529 630		
Autres dettes	530 249	530 249		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				



TOTAL GÉNÉRAL	25 770 878	17 777 051	5 629 631	2 364 196
---------------	------------	------------	-----------	-----------

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	1 687 655	1 592 063	95 592	6,00%
Autres créances	407 203	462 012	-54 809	-11,86%
Disponibilités	23 112	13 581	9 531	70,18%
TOTAL	2 117 969	2 067 656	50 313	2,43%



Charges A Payer

Page 13

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	9 500	11 098	-1 598	
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 148 256	1 018 263	129 993	12,77%
Dettes Fiscales et Sociales	1 272 762	1 474 065	-201 303	-13,66%
Autres Dettes	460 016	530 823	-70 807	-13,34%
Disponibilités, Charges A Payer	24 133	4 084	20 049	490,92%
TOTAL	2 914 667	3 038 333	-123 666	-4,07%



VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		MONTANT			
		31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation	Divers Frais Généraux	76 553	93 431	-16 878	-18,07%
	Fournitures Consommables				
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
TOTAL		76 553	93 431	-16 878	-18,07%



	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 798 044,82	1 020 909,68	2 818 954,50
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			759 459,95	731 589,54	1 491 049,49
dotations de l'exercice			263 258,81	163 791,96	427 050,77
TOTAL			1 022 718,76	895 381,50	1 918 100,26
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			818 592,29	503 246,71	1 321 839,00
exercice			276 789,32	165 720,56	442 509,88
TOTAL			1 095 381,61	668 967,27	1 764 348,88
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			231 441,30	112 544,88	343 986,18
à + d'un an et cinq ans au plus			495 310,37	254 806,20	750 116,57
à + de cinq ans			49 792,40	20 249,67	70 042,07
TOTAL			776 544,07	387 600,75	1 164 144,82
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			4 952,82	4 164,22	9 117,04
à + d'un an et cinq ans au plus			8 776,08	5 273,66	14 049,74
à + de cinq ans			4 267,38	798,30	5 065,68
TOTAL			17 996,28	10 236,18	28 232,46
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			293 113,07	189 514,60	482 627,67



VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2019	31/12/2018	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	0	129 290	-129 290	-100,00%
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	0	129 290	-129 290	-100,00%



Catégories de titres	Au début de l'exercice	Emises pendant l'exercice	Remboursées en cours d'exercice	En fin d'exercice
Actions	6 625	0	0	6 625

Le capital social est de 145 750,00 €, soit 6 625 actions d'une valeur nominale de 22 €.



ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus.....	0,00
Avals et cautions.....	854 294,00
Engagements en matière de pensions.....	
Engagements en matière de retraite.....	695 128,00
Autres engagements donnés :	
TOTAL.....(1)	1 549 422,00
(1) dont concernant les dirigeants..... Les filiales les participations..... les autres entreprises liées dont engagements assortis de sûretés réelles.....	



Dettes garanties par des suretés réelles

	MONTANT GARANTI
Emprunt obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligatoires.....	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
BNP : garantie par nantissement sur solde restant dû	1 416 380,00
BRED : solde restant dû au 31/12/19, garanti par nantissement	2 013 923,00
SG : solde restant dû au 31/12/19, garanti par hypothèque	677 445,00
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	4 107 748,00



Effectif moyen

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	40	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	54	
Employés.....		
Ouvriers.....	64	
Apprentis.....	1	
TOTAL.....	159	



FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAUX PROPRES (hors dernier résultat)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN POURCENTAGE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERCICE CLOS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (plus 50% du capital détenu)				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SCI La Meule	1 598 405	10,00%	229 481	31/12/19
A2C Beton	816 369	15,00%	277 574	31/12/19
A2C Transport	138 826	15,00%	-56 526	31/12/19
SPB	-102 969	45,00%	-6 930	31/12/19
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1.Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b)étrangères				
2.Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				



Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	2 778 798		2 778 798
Ventes de produits finis	34 423 776		34 423 776
Prestations de service	2 136 110		2 136 110
C.A. TOTAL	39 338 685	0	39 338 685



Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Accroissement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Règlementées Amortissements Dérogatoires Provision pour Hausse de Prix	
Autres	0
TOTAL.....	0

Allègement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Non Déductibles l'Année de leur Comptabilisation Participation des Salariés	
Autres	
Organic	32 112
TOTAL.....	32 112



Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

page 22

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	-209 546	0	-209 546
Résultat exceptionnel	48 619	-60 879	109 498

