

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 21/04/2022 sous le numéro de dépôt 4512

4512

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

**COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

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 2 0 2 0			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF 936 522	AG	782 824	153 698
		Fonds commercial (I) AH 76 588	AI		76 588
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN 4 088 964	AO	1 511 592	2 577 372
		Constructions AP 10 330 372	AQ	6 287 836	4 042 536
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 16 108 907	AS	7 923 096	8 185 811
		Autres immobilisations corporelles AT 1 913 042	AU	1 109 088	803 954
		Immobilisations en cours AV 2 521 029	AW		2 521 029
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU 162 710	CV		162 710
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières * BH 28 921	BI		28 921
		TOTAL (II) BJ	BK	17 614 436	18 552 619
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL 1 984 478	BM		1 984 478
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT 4 245	BU		4 245
		Avances et acomptes versés sur commandes BV 33 725	BW		33 725
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX 11 845 091	BY	433 048	11 412 043
		Autres créances (3) BZ 1 968 129	CA	123 850	1 844 279
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD 603 850	CE		603 850
	DIVERS	Disponibilités CF 4 770 785	CG		4 770 785
		Charges constatées d'avance (3) * CH 119 273	CI		119 273
	Comptes de régularisation	TOTAL (III) CJ 21 329 577	CK	556 898	20 772 679
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 57 496 631		IA	18 171 334	39 325 298	
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	724 046	
Clause de réserve de propriété * Immobilisations :		Stocks :	Créances :		

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2021

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	8 424 676	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 223 161)	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	8 178 787	
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	17 787 332	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 510 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 074 401	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 218 919	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	932 864	
	Autres dettes	EA	622 994	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	31 146 510		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	39 325 298		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	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	17 438 960	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 548		

* 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	2 400 383	FB		FC	2 400 383
	biens *	FD	31 351 789	FE		FF	31 351 789
	Production vendue services*	FG	1 602 687	FH		FI	1 602 687
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	35 354 858	FK		FL	35 354 858
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	117 930
	Subventions d'exploitation					FO	3 313
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	195 623
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 011
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	35 673 735
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 422 128
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(865)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	14 054 178
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	219 956
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 397 591
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	814 397
	Salaires et traitements*					FY	5 524 523
	Charges sociales (10)					FZ	2 415 714
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*				GA	1 872 693
		- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	108 052
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	39 093
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	36 867 458
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 193 723)
	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	45 351
	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	45 351
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	270 909
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	270 909
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(225 558)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 419 281)

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

Désignation de l'entreprise <u>A2C PREFA</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	(192)
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	282 900
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	282 708
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	25
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	202 552
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	202 577
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	80 131
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(115 990)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	36 001 793
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	37 224 954
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 223 161)
REVENUS	(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	319 297
	(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	26 848
	(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	195 623
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	35 719	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives 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	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDE		25	
VNC ELEMENTS CEDES		202 552	
CESSIONS IMPOS			282 900
OPERATION GESTION			(192)
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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 01/01/20 au 31/12/20

ANNEXE COMPTABLE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/20, dont le total est de 39 325 297,79 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 36 001 793,11 €, et dégageant une perte de 1 223 160,84 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/20 au 31/12/20.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2021

Faits Marquants Postérieurs à la Clôture

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité de l'exploitation. La situation financière, le patrimoine et les résultats de l'entité n'ont pas été sensiblement affectés par le Covid 19, qui a débuté au premier trimestre 2020. Les comptes annuels du présent exercice, ont été arrêtés sans ajustement significatif lié à cette crise. Les comptes annuels reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation. Les événements postérieurs à la clôture ne remettent pas en cause les jugements et appréciations retenus au 31 décembre 2020, notamment sur la valeur comptable des actifs et des passifs. La société a eu recours au chômage partiel et a sollicité des Prêts Garanti par l'Etat pour 4 400 k€. La société a mis en place un moratoire de 6 mois pour les échéances des crédits baux, et les échéances des emprunts bancaires. Le prêt PGE sera remboursé à hauteur de 1 400 k€ en mai 2021, et le solde sur 5 années. Le moratoire des emprunts bancaires a porté sur 948 431 € en capital. L'indemnisation du chômage partiel a été comptabilisée au crédit du compte de charge rémunération du personnel, pour un montant de 215 773 €. Suite au moratoire sur les loyers de crédit bail, la société a opté pour la technique du lissage des loyers sur la durée restante des contrats :

montant des loyers théoriques	372 767,42 €
montant des loyers versés	200 527,55 €
supplément lissage	118 768,99 €
montant des loyers en charge	319 296,54 €

Faits Marquants Postérieurs à la Clôture

A la date d'arrêt 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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	936 522	782 824	153 698	149 127
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 013 110	782 824	230 286	225 715
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	4 088 964	1 511 592	2 577 372	2 561 904
Constructions	10 330 372	6 287 836	4 042 536	4 286 570
Installations techniques, matériel et outillage industriel	16 108 907	7 923 096	8 185 811	6 586 639
Autres immobilisations corporelles	1 913 042	1 109 088	803 954	665 965
Immobilisations en cours	2 521 029		2 521 029	1 165 536
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	34 962 314	16 831 612	18 130 702	15 266 615
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	162 710		162 710	162 110
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 921		28 921	28 921
TOTAL immobilisations financières :	191 631		191 631	191 031
ACTIF IMMOBILISÉ	36 167 055	17 614 436	18 552 619	15 683 361

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 984 478		1 984 478	2 204 434
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 245		4 245	3 380
TOTAL stocks et en-cours :	1 988 723		1 988 723	2 207 814
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	33 725		33 725	61 321
Créances clients et comptes rattachés	11 845 091	433 048	11 412 043	11 398 510
Autres créances	1 968 129	123 850	1 844 279	1 686 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 846 946	556 898	13 290 048	13 146 391
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	603 850		603 850	603 612
Disponibilités	4 770 785		4 770 785	3 455 096
Charges constatées d'avance	119 273		119 273	76 553
TOTAL disponibilités et divers :	5 493 908		5 493 908	4 135 261
ACTIF CIRCULANT	21 329 577	556 898	20 772 679	19 489 465

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

TOTAL GÉNÉRAL	57 496 631	18 171 334	39 325 298	35 172 826
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	8 424 676	8 524 724
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(1 223 161)	(100 048)
TOTAL situation nette :	8 178 787	9 401 948
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 178 787	9 401 948
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	17 787 332	10 108 310
Emprunts et dettes financières divers	1 510 000	1 529 630
TOTAL dettes financières :	19 297 332	11 637 940
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 074 401	10 906 127
Dettes fiscales et sociales	2 218 919	2 061 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	932 864	635 212
Autres dettes	622 994	530 249
TOTAL dettes diverses :	11 849 178	14 132 938
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	31 146 510	25 770 878
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	39 325 298	35 172 826

Compte de Résultat (Première Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	2 400 383		2 400 383	2 778 798
Production vendue de biens	31 351 789		31 351 789	34 423 776
Production vendue de services	1 602 687		1 602 687	2 136 110
Chiffres d'affaires nets	35 354 858		35 354 858	39 338 685
Production stockée			117 930	216 426
Production immobilisée			3 313	4 495
Subventions d'exploitation			195 623	95 941
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 011	26
PRODUITS D'EXPLOITATION			35 673 735	39 655 573
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 422 128	2 795 078
Variation de stock de marchandises			(865)	1 465
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 054 178	15 224 444
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			219 956	(12 220)
Autres achats et charges externes			9 397 591	10 612 140
TOTAL charges externes :			26 092 987	28 620 908
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			814 397	818 812
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 524 523	5 913 132
Charges sociales			2 415 714	2 479 546
TOTAL charges de personnel :			7 940 237	8 392 678
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 872 693	1 659 810
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			108 052	16 421
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 980 744	1 676 231
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			39 093	120 427
CHARGES D'EXPLOITATION			36 867 458	39 629 055
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 193 723)	26 518

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 193 723)	26 518
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	45 351	34 215
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	45 351	34 215
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	270 909	270 279
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	270 909	270 279
RÉSULTAT FINANCIER	(225 558)	(236 064)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 419 281)	(209 546)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(192)	52 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital	282 900	114 247
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	282 708	166 747
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25	170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	202 552	117 958
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	202 577	118 128
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	80 131	48 619
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(115 990)	(60 879)
TOTAL DES PRODUITS	36 001 793	39 856 535
TOTAL DES CHARGES	37 224 954	39 956 583
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 223 161)	(100 048)

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 01.01.20 au 31.12.20
	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, n'a été comptabilisé.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions réglementées 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 784 193 €. 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).

Immobilisations

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	934 646		78 464
TOTAL immobilisations incorporelles :	934 646		78 464
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	3 890 133		198 831
Constructions sur sol propre	6 118 092		109 848
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	4 014 110		126 723
Installations techniques et outillage industriel	13 508 154		2 613 626
Installations générales, agencements et divers	253 648		174 084
Matériel de transport	1 126 397		46 081
Matériel de bureau, informatique et mobilier	328 124		83 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 165 536		2 130 363
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	30 404 194		5 483 093
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	162 110		600
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 921		
TOTAL immobilisations financières :	191 031		600
TOTAL GÉNÉRAL	31 529 871		5 562 157

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			1 013 110	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 013 110	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			4 088 964	
Constructions sur sol propre		31 000	6 196 940	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		7 400	4 133 432	
Install. techn., matériel et out. industriels		12 873	16 108 907	
Inst. générales, agencements et divers			427 732	
Matériel de transport		63 610	1 108 868	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		35 220	376 442	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	617 654	157 216	2 521 029	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	617 654	307 319	34 962 314	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			162 710	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			28 921	
TOTAL immobilisations financières :			191 631	
TOTAL GÉNÉRAL	617 654	307 319	36 167 055	

Amortissements

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 21/05/21
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	708 931	73 893		782 824
TOTAL immobilisations incorporelles :	708 931	73 893		782 824
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 328 228	183 363		1 511 592
Constructions sur sol propre	3 013 465	290 976	11 807	3 292 634
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 832 166	164 164	1 128	2 995 202
Installations techn. et outillage industriel	6 921 515	1 003 131	1 550	7 923 096
Inst. générales, agencements et divers	40 101	34 635		74 736
Matériel de transport	749 726	82 207	55 062	776 872
Mat. de bureau, informatique et mobil.	252 378	40 322	35 220	257 480
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	15 137 579	1 798 799	104 767	16 831 612
TOTAL GÉNÉRAL	15 846 510	1 872 693	104 767	17 614 436

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	73 893		
TOTAL immobilisations incorporelles :	73 893		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	183 363		
Constructions sur sol propre	290 976		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	164 164		
Installations techniques et outillage industriel	1 003 131		
Installations générales, agencements et divers	34 635		
Matériel de transport	82 207		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 322		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 798 799		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 872 693		

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	324 996	108 052		0	433 048
Autres Provisions pour Dépréciation	123 850				123 850
Total Provisions pour Dépréciation	448 846	108 052	0	0	556 898
Total Général	448 846	108 052	0	0	556 898

État des Échéances des Créances et Dettes

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	600 196		600 196
Autres créances clients	11 244 895	11 244 895	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	111 808	111 808	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	115 990	115 990	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	731 619	731 619	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	21 935	21 935	
État - Divers			
Groupe et associés	482 689	482 689	
Débiteurs divers	504 089	380 239	123 850
TOTAL de l'actif circulant :	13 813 220	13 089 174	724 046
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	119 273	119 273	
TOTAL GÉNÉRAL	13 961 414	13 208 447	752 967

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	19 110	19 110		
- à plus d' 1 an à l'origine	17 768 222	4 060 671	9 275 503	4 432 047
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 074 401	8 074 401		
Personnel et comptes rattachés	776 927	776 927		
Sécurité sociale et autres organismes	688 783	688 783		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	686 418	686 418		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 791	66 791		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	932 864	932 864		
Groupe et associés	1 510 000	1 510 000		
Autres dettes	622 994	622 994		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	31 146 510	17 438 960	9 275 503	4 432 047

Produits à recevoir

Page 12

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	1 899 786	1 687 655	212 131	12,57%
Autres créances	374 641	407 203	-32 562	-8,00%
Disponibilités	25 342	23 112	2 230	9,65%
TOTAL	2 299 769	2 117 969	181 800	8,58%

Charges A Payer

Page 13

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	15 562	9 500	6 062	
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 214 733	1 148 256	66 477	5,79%
Dettes Fiscales et Sociales	1 188 182	1 272 762	-84 580	-6,65%
Autres Dettes	556 615	460 016	96 599	21,00%
Disponibilités, Charges A Payer	3 548	24 133	-20 585	-85,30%
TOTAL	2 978 640	2 914 667	63 973	2,19%

Charges Constatées d'Avance

Page 14

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation Divers Frais Généraux Fournitures Consommables	119 273	76 553	42 720	55,81%
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL	119 273	76 553	42 720	55,81%

Produits Constatés d'Avance

Page 15

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	0	0	0	N/A
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	0	0	0	N/A

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 €.

Crédit-bail

Page 17

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 241 345,50	947 738,23	2 189 083,73
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			528 688,51	278 997,20	807 685,71
dotations de l'exercice			199 682,87	139 057,62	338 740,49
TOTAL			728 371,38	418 054,82	1 146 426,20
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			544 637,84	289 780,28	834 418,12
exercice			202 101,24	142 315,97	344 417,21
TOTAL			746 739,08	432 096,25	1 178 835,33
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			201 526,00	147 513,32	349 039,32
à + d'un an et cinq ans au plus			290 855,32	347 237,66	638 092,98
à + de cinq ans			21 270,88	38 617,45	59 888,33
TOTAL			513 652,20	533 368,43	1 047 020,63
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			375,00	953,34	1 328,34
à + d'un an et cinq ans au plus			10 192,16	6 179,91	16 372,07
à + de cinq ans			1 846,30	2 068,30	3 914,60
TOTAL			12 413,46	9 201,55	21 615,01
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			174 213,34	145 083,20	319 296,54

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus.....	0,00
Avals et cautions.....	998 283,88
Engagements en matière de pensions.....	
Engagements en matière de retraite.....	784 193,00
Autres engagements donnés :	
TOTAL.....(1)	1 782 476,88
(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

Page 19

	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	1 847 490,38
SG : solde restant dû au 31/12/19, garanti par hypothèque	417 500,19
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	3 681 370,57

Effectif moyen

page 20

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	37	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	24	
Employés.....	27	
Ouvriers.....	66	
Apprentis.....	2	
TOTAL.....	156	

Liste des filiales & participations

Page 21

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)				
SPB	-109 899	51,00%	-5 182	31/12/20
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SCI La Meule	1 827 886	10,00%	174 289	31/12/20
A2C Beton	1 093 944	15,00%	115 668	31/12/20
A2C Transport	82 300	15,00%	45 619	31/12/20
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 de l'Impôt sur les Bénéfices

page 22

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	-1 419 282	0	-1 419 282
Résultat exceptionnel	80 131	-115 990	196 121

Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

Page 23

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	2 400 383		2 400 383
Ventes de produits finis	31 351 789		31 351 789
Prestations de service	1 602 687		1 602 687
C.A. TOTAL	35 354 858	0	35 354 858

Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Page 24

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	26 634
Déficits fiscaux reportables	2 190 854
TOTAL.....	2 217 488

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 2020

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, faisant apparaître une perte nette comptable de 1 223 160,84 €, de la façon suivante :

- au débit du compte AUTRES RESERVES 1 223 160,84 €

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2021

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 1 223 160,84 €, de la façon suivante :

- au débit du compte AUTRES RESERVES 1 223 160,84 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Anne-Marie CHARLE



SAS A2C PREFA

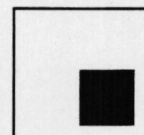
BP 12
77480 SAINT SAUVEUR LES BRAY

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

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 2020.

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by the word 'low.' in a cursive script.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions 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.

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.

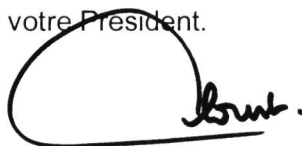
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 'Bout.', is written over a large, loopy circular mark.

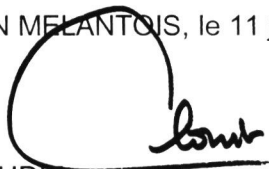
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 11 juin 2021.



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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by the word 'Bout.' in a cursive script.

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 01/01/20 au 31/12/20

ANNEXE COMPTABLE



S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.20 au 31.12.20
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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/20, dont le total est de 39 325 297,79 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 36 001 793,11 €, et dégageant une perte de 1 223 160,84 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/20 au 31/12/20.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2021

Faits Marquants Postérieurs à la Clôture

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité de l'exploitation. La situation financière, le patrimoine et les résultats de l'entité n'ont pas été sensiblement affectés par le Covid 19, qui a débuté au premier trimestre 2020. Les comptes annuels du présent exercice, ont été arrêtés sans ajustement significatif lié à cette crise. Les comptes annuels reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation. Les événements postérieurs à la clôture ne remettent pas en cause les jugements et appréciations retenus au 31 décembre 2020, notamment sur la valeur comptable des actifs et des passifs. La société a eu recours au chômage partiel et a sollicité des Prêts Garanti par l'Etat pour 4 400 k€. La société a mis en place un moratoire de 6 mois pour les échéances des crédits baux, et les échéances des emprunts bancaires. Le prêt PGE sera remboursé à hauteur de 1 400 k€ en mai 2021, et le solde sur 5 années. Le moratoire des emprunts bancaires a porté sur 948 431 € en capital. L'indemnisation du chômage partiel a été comptabilisée au crédit du compte de charge rémunération du personnel, pour un montant de 215 773 €. Suite au moratoire sur les loyers de crédit bail, la société a opté pour la technique du lissage des loyers sur la durée restante des contrats :

montant des loyers théoriques	372 767,42 €
montant des loyers versés	200 527,55 €
supplément lissage	118 768,99 €
montant des loyers en charge	319 296,54 €

Faits Marquants Postérieurs à la Clôture

A la date d'arrêt 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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	936 522	782 824	153 698	149 127
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 013 110	782 824	230 286	225 715
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	4 088 964	1 511 592	2 577 372	2 561 904
Constructions	10 330 372	6 287 836	4 042 536	4 286 570
Installations techniques, matériel et outillage industriel	16 108 907	7 923 096	8 185 811	6 586 639
Autres immobilisations corporelles	1 913 042	1 109 088	803 954	665 965
Immobilisations en cours	2 521 029		2 521 029	1 165 536
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	34 962 314	16 831 612	18 130 702	15 266 615
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	162 710		162 710	162 110
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 921		28 921	28 921
TOTAL immobilisations financières :	191 631		191 631	191 031
ACTIF IMMOBILISÉ	36 167 055	17 614 436	18 552 619	15 683 361
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	1 984 478		1 984 478	2 204 434
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 245		4 245	3 380
TOTAL stocks et en-cours :	1 988 723		1 988 723	2 207 814
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	33 725		33 725	61 321
Créances clients et comptes rattachés	11 845 091	433 048	11 412 043	11 398 510
Autres créances	1 968 129	123 850	1 844 279	1 686 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 846 946	556 898	13 290 048	13 146 391
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	603 850		603 850	603 612
Disponibilités	4 770 785		4 770 785	3 455 096
Charges constatées d'avance	119 273		119 273	76 553
TOTAL disponibilités et divers :	5 493 908		5 493 908	4 135 261
ACTIF CIRCULANT	21 329 577	556 898	20 772 679	19 489 465
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	57 496 631	18 171 334	39 325 298	35 172 826



Bilan Passif

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	8 424 676	8 524 724
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(1 223 161)	(100 048)
TOTAL situation nette :	8 178 787	9 401 948
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	8 178 787	9 401 948
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	17 787 332	10 108 310
Emprunts et dettes financières divers	1 510 000	1 529 630
TOTAL dettes financières :	19 297 332	11 637 940
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 074 401	10 906 127
Dettes fiscales et sociales	2 218 919	2 061 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	932 864	635 212
Autres dettes	622 994	530 249
TOTAL dettes diverses :	11 849 178	14 132 938
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	31 146 510	25 770 878
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	39 325 298	35 172 826



Compte de Résultat (Première Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	2 400 383		2 400 383	2 778 798
Production vendue de biens	31 351 789		31 351 789	34 423 776
Production vendue de services	1 602 687		1 602 687	2 136 110
Chiffres d'affaires nets	35 354 858		35 354 858	39 338 685
Production stockée				
Production immobilisée			117 930	216 426
Subventions d'exploitation			3 313	4 495
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			195 623	95 941
Autres produits			2 011	26
PRODUITS D'EXPLOITATION			35 673 735	39 655 573
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 422 128	2 795 078
Variation de stock de marchandises			(865)	1 465
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 054 178	15 224 444
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			219 956	(12 220)
Autres achats et charges externes			9 397 591	10 612 140
TOTAL charges externes :			26 092 987	28 620 908
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			814 397	818 812
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 524 523	5 913 132
Charges sociales			2 415 714	2 479 546
TOTAL charges de personnel :			7 940 237	8 392 678
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 872 693	1 659 810
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			108 052	16 421
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 980 744	1 676 231
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			39 093	120 427
CHARGES D'EXPLOITATION			36 867 458	39 629 055
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 193 723)	26 518



Compte de Résultat (Seconde Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 193 723)	26 518
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	45 351	34 215
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	45 351	34 215
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	270 909	270 279
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	270 909	270 279
RÉSULTAT FINANCIER	(225 558)	(236 064)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 419 281)	(209 546)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(192)	52 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital	282 900	114 247
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	282 708	166 747
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25	170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	202 552	117 958
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	202 577	118 128
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	80 131	48 619
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(115 990)	(60 879)
TOTAL DES PRODUITS	36 001 793	39 856 535
TOTAL DES CHARGES	37 224 954	39 956 583
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 223 161)	(100 048)



S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.20 au 31.12.20
	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 |



S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.20 au 31.12.20
	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, n'a été comptabilisé.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions réglementées 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 784 193 €. 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).



Immobilisations

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 20/05/21

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	934 646		78 464
TOTAL immobilisations incorporelles :	934 646		78 464
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	3 890 133		198 831
Constructions sur sol propre	6 118 092		109 848
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	4 014 110		126 723
Installations techniques et outillage industriel	13 508 154		2 613 626
Installations générales, agencements et divers	253 648		174 084
Matériel de transport	1 126 397		46 081
Matériel de bureau, informatique et mobilier	328 124		83 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 165 536		2 130 363
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	30 404 194		5 483 093
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	162 110		600
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 921		
TOTAL immobilisations financières :	191 031		600
TOTAL GÉNÉRAL	31 529 871		5 562 157

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 013 110	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 013 110	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			4 088 964	
Constructions sur sol propre		31 000	6 196 940	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		7 400	4 133 432	
Install. techn., matériel et out. industriels		12 873	16 108 907	
Inst. générales, agencements et divers			427 732	
Matériel de transport		63 610	1 108 868	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		35 220	376 442	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	617 654	157 216	2 521 029	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	617 654	307 319	34 962 314	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			162 710	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			28 921	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			191 631	
TOTAL GÉNÉRAL	617 654	307 319	36 167 055	



Amortissements

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 21/05/21
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	708 931	73 893		782 824
TOTAL immobilisations incorporelles :	708 931	73 893		782 824
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 328 228	183 363		1 511 592
Constructions sur sol propre	3 013 465	290 976	11 807	3 292 634
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 832 166	164 164	1 128	2 995 202
Installations techn. et outillage industriel	6 921 515	1 003 131	1 550	7 923 096
Inst. générales, agencements et divers	40 101	34 635		74 736
Matériel de transport	749 726	82 207	55 062	776 872
Mat. de bureau, informatique et mobil.	252 378	40 322	35 220	257 480
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	15 137 579	1 798 799	104 767	16 831 612
TOTAL GÉNÉRAL	15 846 510	1 872 693	104 767	17 614 436

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	73 893		
TOTAL immobilisations incorporelles :	73 893		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	183 363		
Constructions sur sol propre	290 976		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	164 164		
Installations techniques et outillage industriel	1 003 131		
Installations générales, agencements et divers	34 635		
Matériel de transport	82 207		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 322		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 798 799		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	1 872 693		
----------------------	------------------	--	--



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	324 996	108 052		0	433 048
Autres Provisions pour Dépréciation	123 850				123 850
Total Provisions pour Dépréciation	448 846	108 052	0	0	556 898
Total Général	448 846	108 052	0	0	556 898



État des Échéances des Créances et Dettes

A2C PREFA

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	600 196		600 196
Autres créances clients	11 244 895	11 244 895	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	111 808	111 808	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	115 990	115 990	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	731 619	731 619	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	21 935	21 935	
État - Divers			
Groupe et associés	482 689	482 689	
Débiteurs divers	504 089	380 239	123 850
TOTAL de l'actif circulant :	13 813 220	13 089 174	724 046
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	119 273	119 273	

TOTAL GÉNÉRAL	13 961 414	13 208 447	752 967
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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	19 110	19 110		
- à plus d' 1 an à l'origine	17 768 222	4 060 671	9 275 503	4 432 047
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 074 401	8 074 401		
Personnel et comptes rattachés	776 927	776 927		
Sécurité sociale et autres organismes	688 783	688 783		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	686 418	686 418		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 791	66 791		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	932 864	932 864		
Groupe et associés	1 510 000	1 510 000		
Autres dettes	622 994	622 994		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	31 146 510	17 438 960	9 275 503	4 432 047
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

Produits à recevoir

Page 12

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	1 899 786	1 687 655	212 131	12,57%
Autres créances	374 641	407 203	-32 562	-8,00%
Disponibilités	25 342	23 112	2 230	9,65%
TOTAL	2 299 769	2 117 969	181 800	8,58%



Charges A Payer

Page 13

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	15 562	9 500	6 062	
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 214 733	1 148 256	66 477	5,79%
Dettes Fiscales et Sociales	1 188 182	1 272 762	-84 580	-6,65%
Autres Dettes	556 615	460 016	96 599	21,00%
Disponibilités, Charges A Payer	3 548	24 133	-20 585	-85,30%
TOTAL	2 978 640	2 914 667	63 973	2,19%



Charges Constatées d'Avance

Page 14

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation Divers Frais Généraux Fournitures Consommables	119 273	76 553	42 720	55,81%
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL	119 273	76 553	42 720	55,81%



Produits Constatés d'Avance

Page 15

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2020	31/12/2019	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	0	0	0	N/A
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	0	0	0	N/A



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 €.



Crédit-bail

Page 17

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 241 345,50	947 738,23	2 189 083,73
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			528 688,51	278 997,20	807 685,71
dotations de l'exercice			199 682,87	139 057,62	338 740,49
TOTAL			728 371,38	418 054,82	1 146 426,20
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			544 637,84	289 780,28	834 418,12
exercice			202 101,24	142 315,97	344 417,21
TOTAL			746 739,08	432 096,25	1 178 835,33
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			201 526,00	147 513,32	349 039,32
à + d'un an et cinq ans au plus			290 855,32	347 237,66	638 092,98
à + de cinq ans			21 270,88	38 617,45	59 888,33
TOTAL			513 652,20	533 368,43	1 047 020,63
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			375,00	953,34	1 328,34
à + d'un an et cinq ans au plus			10 192,16	6 179,91	16 372,07
à + de cinq ans			1 846,30	2 068,30	3 914,60
TOTAL			12 413,46	9 201,55	21 615,01
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			174 213,34	145 083,20	319 296,54



(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

Page 19

	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	1 847 490,38
SG : solde restant dû au 31/12/19, garanti par hypothèque	417 500,19
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	3 681 370,57



Effectif moyen

page 20

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	37	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	24	
Employés.....	27	
Ouvriers.....	66	
Apprentis.....	2	
TOTAL.....	156	



Liste des filiales & participations

Page 21

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)				
SPB	-109 899	51,00%	-5 182	31/12/20
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SCI La Meule	1 827 886	10,00%	174 289	31/12/20
A2C Beton	1 093 944	15,00%	115 668	31/12/20
A2C Transport	82 300	15,00%	45 619	31/12/20
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 de l'Impôt sur les Bénéfices

page 22

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	-1 419 282	0	-1 419 282
Résultat exceptionnel	80 131	-115 990	196 121



Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

Page 23

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	2 400 383		2 400 383
Ventes de produits finis	31 351 789		31 351 789
Prestations de service	1 602 687		1 602 687
C.A. TOTAL	35 354 858	0	35 354 858



Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Page 24

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	26 634
Déficits fiscaux reportables	2 190 854
TOTAL.....	2 217 488

