

RCS : VESOUL - GRAY

Code greffe : 7001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00012

Numéro SIREN : 384 280 723

Nom ou dénomination : A.2.E.

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2022 sous le numéro de dépôt 1735

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Designation de l'entreprise		A2E		Néant ☐		
Adresse de l'entreprise		1 TER RUE LOUIS PASTEUR BP88		70400 HERICOURT		
SIRET		3 8 4 2 8 0 7 2 3 0 0 0 3 0				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
				Exercice N clos le		
				3 1 1 2 5 6 2 1 0		
		Brut		Amortissements, provisions		
		1		2		
				Net		
				3		
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	301 942	AG	289 956	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 863 978	AS	2 272 541
		Autres immobilisations corporelles	AT	329 609	AU	290 058
		Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
Autres titres immobilisés		BD		BE		
Prêts		BF		BG		
Autres immobilisations financières *		BH	558	BI	558	
TOTAL (III)		BJ	3 496 086	BK	2 852 555	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 741 086	BM	1 599 348	
	En cours de production de biens	BN	633 302	BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 123 850	BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 692	BW	10 692	
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 999 223	BY	1 999 223	
	Autres créances (3)	BZ	253 832	CA	253 832	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	381	CE	381	
Disponibilités	CF	3 249 480	CG	3 249 480		
CHARGES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	19 052	CI	19 052	
	TOTAL (III)		CJ	13 030 899	CK	1 599 348
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations	(V) CM				
	Écarts de conversion actif *	(VI) CN	33 492		33 492	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	16 560 477	1A	4 451 903
					12 108 574	
Renvois (1) dont droit au ball		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	558	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'1 an		CR		
Immobilisations		Stocks		Créances		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		A23		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2.000.000,000,00)			DA	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			DB	
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	200 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	4 103 487
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 015 116
	Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées *			DK	175 417	
TOTAL (I)			DL	7 494 020	
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	898 776
	Provisions pour charges			DQ	82 000
	TOTAL (III)			DR	980 776
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	744 411
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)			DV	58 860
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	139 639
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 114 463
	Dettes fiscales et sociales			DY	539 738
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	7 223
	Autres dettes			EA	673
Compte de régl.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	3 605 006	
Écart de conversion passif *			ED	28 773	
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	12 108 574	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	- 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
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	217 304

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		A2E		Exercice N				Néant ☐ *	
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	TOTAL			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue	{	Biens *	FD	15 771 423	FE	1 162 178	FF	16 933 602
	Services *		FG	256	FH	2 020	FI	2 276	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	15 771 679	FK	1 164 198	FL	16 935 878	
	Production stockée *					FM	456 822		
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	3 922		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 641 552		
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 016		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)							FR	19 039 190
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stocks (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	10 607 990		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	83 978		
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *					FW	1 856 458		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	168 340		
	Salaires et traitements *					FY	2 152 769		
	Charges sociales (10)					FZ	644 146		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements *		GA	280 767		
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	1 599 348			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	25 000			
	Autres charges (12)					GE	5		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)							GF	17 418 802
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 620 388	
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	81 644		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	10 853		
	Différences positives de change					GN	17 692		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)							GP	110 190	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	33 492		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 709		
	Différences négatives de change					GS	152 267		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)							GU	192 468	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(82 278)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 538 110	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		A2E		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 755
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	291 930
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	301 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	335
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	487 800
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	488 135
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(186 450)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	83 175
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	253 370
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	19 451 066
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	18 435 950
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 015 116
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- 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	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	2 390
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HX	
	(6 ter) Dont	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
		- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD	
	(9) Dont transfert de charges			A1	28 354
	(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	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			A6		
Facultatifs			A7		
Obligatoires			A8		
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
Clients					4 755
CÉSSION ÉLÉMENTS ACTIFS					5 000
DEROGATOIRES				74 680	44 930
PROVISION RISQUES & CHARGES				413 120	247 000
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, (articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce, du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC)), dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 108 574 euros**.

Le compte de résultat présenté sous forme de liste, affiche un **total produits de 19 451 066 euros** et un **total charges de 18 435 950 euros**, dégageant un résultat de **1 015 116 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et se termine le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par leur 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.

Achats :

Les matières et les marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Stock et en cours

Les stocks sont valorisés différemment selon la catégorie de produits.

Les catégories sont les suivantes :

A : article acheté

C : article acheté, consommable

F : article fabriqué (produit fini ou sous-ensemble). Avec une nomenclature et de la main d'œuvre.

1 Valorisation des stocks bruts

1.1 Articles en catégories A, C :

Ces articles sont valorisés au PMP (Prix moyen pondéré) en Euros.

Principe de calcul PMP

Le PMP est issu de la valorisation des entrées en stock sur les réceptions fournisseurs. Ces entrées en stock sont ensuite pondérées par le stock déjà présent.

Les articles achetés en devises, sont valorisés en euros au taux en vigueur lors de la réception. Le taux est actualisé chaque jour.

1.2 Articles en catégorie F :

Les articles F sont valorisés au coût standard. Le coût standard est recalculé chaque mois.

Principe de calcul du coût standard

Le coût standard est la somme du coût standard matière et du coût standard MO.

Coût standard matière = Nomenclature valorisée au PMP

Coût standard MO = Main d'œuvre théorique (temps de chaque opération de gamme x par taux horaire de l'opération)

2 Valorisation des en-cours

Les en-cours sont valorisés de la manière suivante : totalité de la matière de l'OF + MO en fonction de l'avancement.

Matière = nombre de pièces restantes sur l'OF x valeur matière au PMP

Main d'œuvre = Somme (temps opération théorique x taux horaire de l'opération x nombre de pièces restantes à l'opération concernée)

La valorisation prend donc en compte l'avancement réel des ordres de fabrication

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

3 Dépréciation des stocks

Critères permettant de dire qu'un article est non vétuste :

- Réception attendue (il y a un achat ou un OF en cours)
- L'article était non vétuste en M-1 et il y a eu une entrée
- L'article était non vétuste en M-1 et il y a une réserve OF (un besoin pour un OF)
- Sur les articles F : il y a une réservation client (une commande)

Critères permettant de dire qu'un article est vétuste :

- L'écart type sur un an de la quantité en stock est < 1
- La consommation de l'article sur un an est $< 20\%$
- L'article n'est plus utilisé dans aucune nomenclature de produit actif (extraction système)
- Sur les articles F : analyse ligne à ligne sur les produits à passer en inactif (plus de besoin client, article remplacé, client plus actif, etc...)

Créances et dettes :

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

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

Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement hors bilan

La société A2E a confié la gestion des engagements IFC auprès de BPCE Vie. Au 31/12/2020, le passif social global s'élève à 415 715 €, compte tenu du montant du compte épargne estimé à 158 004 € au 31/12/2020, le différentiel d'engagement retraite restant à couvrir s'élève à 261 636 € brut de frais sur primes.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'année 2020 s'élève à 12 000 euros HT.

Intégration fiscale et Consolidation

A2E fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère tête de groupe est SYNOV.

Les comptes de la société A2E sont consolidés par la société tête de groupe SYNOV dont le siège social est ZI de Blavozy 43700 ST GERMAIN LAPRADE immatriculé au RCS Le Puy-En-Velay sous le n° 832 732 579.

Les comptes du groupe SYNOV sont eux même consolidés en tant qu'entreprise filiale de la société Dentressangle dont le siège social sis 30 Bis rue St Hélène 69002 LYON immatriculé au RCS Lyon sous le n°492 792 973.

Evènement significatifs

L'épidémie sanitaire liée au Covid-19 a fortement impacté l'activité économique au niveau national : pour ce qui concerne la société A2E, la Direction a pris des mesures afin de limiter au maximum cet impact (recours au chômage partiel, pose de congés payés...) : aucune autre mesure particulière n'a par conséquent été mise en œuvre : pas de PGE, pas de report de remboursements de dettes, pas de report de charges.

Conformément à l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement spécifique lié à l'épidémie de Coronavirus.

À la clôture 2020, les estimations et hypothèses sur lesquelles la Direction exerce son jugement ont été révisées pour prendre en compte les effets de la crise liée au Covid-19. La Direction a notamment exercé son jugement pour l'appréciation :

- De la continuité d'exploitation ;
- Des risques de pertes sur ses stocks et ses créances clients ;
- Des événements postérieurs à la clôture.

Les estimations comptables sont toutefois réalisées dans un contexte de crise sanitaire et économique dont les conséquences rendent difficiles l'appréhension des perspectives économiques à moyen terme.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	145 668	74 680	44 930	175 417
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	145 668	74 680	44 930	175 417

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	327 164			327 164
Provisions pour garanties données aux clients	322 000	263 120	197 000	388 120
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	10 853	33 492	10 853	33 492
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	27 000		15 000	12 000
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	115 000	175 000	70 000	220 000
TOTAL	802 017	471 612	292 853	980 776

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	1 578 198	1 599 348	1 578 198	1 599 348
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 578 198	1 599 348	1 578 198	1 599 348
TOTAL GÉNÉRAL	2 525 883	2 145 640	1 915 981	2 755 541

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	558	558	
Total de l'actif immobilisé	558	558	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 999 223	1 999 223	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 630	2 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 323	3 323	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	62 186	62 186	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 654	9 654	
Etat – Divers			
Groupes et associés	157 490	157 490	
Débiteurs divers	18 549	18 549	
Total de l'actif circulant	2 253 054	2 253 054	
Charges constatées d'avance	19 052	19 052	
TOTAL	2 272 664	2 272 664	

Etat des dettes

Rubriques	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 organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	744 411	378 862	365 549	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 114 463	2 114 463		
Personnel et comptes rattachés	298 246	298 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 424	209 424		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	21 787	21 787		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 282	10 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 223	7 223		
Groupe et associés	58 860	10 933	47 928	0
Autres dettes	673	673		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 465 367	3 051 891	413 476	0

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 780
Dettes fiscales et sociales	399 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	803
Autres dettes	230
TOTAL	504 716

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	13 893
- Autres créances	34 043
<i>dont avoirs à recevoir</i>	18 437
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	47 936

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	13.92	
Agents de maîtrise et techniciens	21.85	
Employés	6.55	
Ouvriers	39.75	8.60
TOTAL		

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	2 250			2 250	888.8889
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	2 250			2 250	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance (charges externes)	19051.97	

TOTAL	
--------------	--

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	28354.11

Sous total Exploitation	
--------------------------------	--

Transferts de charges financières	
-----------------------------------	--

Sous total Financières	
-------------------------------	--

Transferts de charges exceptionnelles	
---------------------------------------	--

Sous total Exceptionnelles	
-----------------------------------	--

TOTAL	
--------------	--

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecart de conversion actif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances	33 892		33 892
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF	33 892		33 892
En comptabilité...	33 492		

Ecart de conversion passif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation	28 773		
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF	28 773		
En comptabilité...	28 773		

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	315 615		4 688
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 241 991		34 151
Installations générales, agencements et divers	42 231		
Matériel de transport	98 143		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	214 384		1 561
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 596 750		35 711
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	576		12
Total des immobilisations financières	576		12
TOTAL	3 912 941		40 411

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		18 362	301 942	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		412 163	2 863 978	
Installations générales, agencements et divers			42 231	
Matériel de transport			98 143	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		26 711	189 234	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		438 874	3 193 587	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		30	558	
Total des immobilisations financières		30	558	
TOTAL		457 266	3 496 086	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	293 229,10			
Terrains		15 130,76	18 404,07	289 955,79
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 444 374	240 331	412 163	2 272 541
Inst générales, agencements et divers	41 311	617		41 928
Matériel de transport	60 582	14 356		74 938
Mat de bureau et informatique, mobilier	189 553	10 332	26 694	173 192
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	2 735 820	265 636	438 857	2 562 599
TOTAL	3 029 049	280 767	457 251	2 852 555

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				5 652			(5 652)
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.		73 696			38 362		35 333
Inst gales. agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier		984			915		69
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos		74 680			39 278		35 402
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL		74 680		5 652	39 278		29 750
TOTAL DES DOTATIONS	74 680	TOTAL DES REPRISES		44 930	DOTATIONS - REPRISES		29 750

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

A.2.E.
Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 €
Siège social : 1 Ter Rue Louis Pasteur
70400 HERICOURT
384 280 723 RCS VESOUL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 16 JUIN 2021

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 015 115,76 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 015 115,76 €
A titre de dividendes	600 750,00 €
Soit 267,00 € par action	
Le solde, soit la somme de	414 365,76 €

* En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 24 030 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 576 720 €.

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

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

EXERCICE	DIVIDENDE NET (par action)	Fraction éligible à l'abattement de 40%	Fraction non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2017	222,222 € soit une distribution globale de 500 017,50 €	24 889,76 €	475 127,74 €
31 décembre 2018	222,23 € soit une distribution globale de 500 017,50 €	24 889,76 €	475 127,74 €
31 décembre 2019	266,666 € soit une distribution globale de 600 000 €	29 867,00 €,	570 133,00 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juin 2021

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 015 115,76 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 015 115,76 €
A titre de dividendes	600 750,00 €
Soit 267,00 € par action	
Le solde, soit la somme de	414 365,76 €

* En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 24 030 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 576 720 €.

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

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

EXERCICE	DIVIDENDE NET (par action)	Fraction éligible à l'abattement de 40%	Fraction non éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2017	222,222 € soit une distribution globale de 500 017,50 €	24 889,76 €	475 127,74 €
31 décembre 2018	222,23 € soit une distribution globale de 500 017,50 €	24 889,76 €	475 127,74 €
31 décembre 2019	266,666 € soit une distribution globale de 600 000 €	29 867,00 €,	570 133,00 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme
La Présidente
Pour la société SYNOV
Monsieur Noredine MAZARI



A2E

Société par actions simplifiée

1 ter rue Louis Pasteur
70400 HERICOURT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020



A2E

Société par actions simplifiée

1 ter rue Louis Pasteur
70400 HERICOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée générale,

I. 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 A.2.E., 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.

II. 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

implid Audit

implid-audit.com



III. 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, 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 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. 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 la Présidente.

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

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

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

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

En outre :

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



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

Fait à Lyon, le 10 juin 2021

Le commissaire aux comptes
implid Audit

Thibault CHALVIN
Associé

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	301 942	289 956	11 986	22 386
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 863 978	2 272 541	591 437	797 617
Autres immobilisations corporelles	329 609	290 058	39 551	63 313
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	558		558	576
Actif immobilisé	3 496 086	2 852 555	643 532	883 892
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	5 741 086	1 599 348	4 141 738	4 246 866
Stocks d'en-cours de production de biens	633 302		633 302	630 500
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 123 850		1 123 850	669 831
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	10 692		10 692	1 892
Créances clients et comptes rattachés	1 999 223		1 999 223	2 545 234
Autres créances	253 832		253 832	128 018
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	381		381	381
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	3 249 480		3 249 480	3 129 404
Charges constatées d'avance	19 052		19 052	23 409
Actif circulant	13 030 899	1 599 348	11 431 551	11 375 534
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)	33 492		33 492	10 853
TOTAL	16 560 477	4 451 903	12 108 574	12 270 280

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	2 000 000	2 000 000
<i>Dont versé</i>	2 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	4 103 487	3 575 288
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 015 116	1 128 199
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	175 417	145 668
Capitaux propres	7 494 020	7 049 154
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	898 776	710 017
Provisions pour charges	82 000	92 000
Provisions pour risques et charges	980 776	802 017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	744 411	863 982
Emprunts et dettes financières divers	58 860	232 591
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	139 639	143 735
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 114 463	2 295 286
Dettes fiscales et sociales	539 738	669 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 223	199 636
Autres dettes	673	3 978
Produits constatés d'avance		
Dettes	3 605 006	4 408 214
Ecart de conversion (passif)	28 773	10 894
TOTAL	12 108 574	12 270 280

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 933 602		16 933 602	18 371 646
Production vendue de services	2 276		2 276	2 080
Chiffre d'affaires net	16 935 878		16 935 878	18 373 726
Production stockée			456 822	87 118
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 922	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 641 552	1 722 504
Autres produits			1 016	1 305
Produits d'exploitation			19 039 190	20 184 653
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			10 607 990	11 733 724
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			83 978	(674 879)
Autres achats et charges externes			1 856 458	2 176 684
Impôts, taxes et versements assimilés			168 340	165 939
Salaires et traitements			2 152 769	2 410 606
Charges sociales			644 146	741 708
Dotations aux amortissements sur immobilisations			280 767	256 641
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 599 348	1 578 198
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 000	10 000
Autres charges			5	1 294
Charges d'exploitation			17 418 802	18 399 915
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 620 388	1 784 738
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			81 644	70 216
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 853	13 015
Différences positives de change			17 692	2 100
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			110 190	85 331
Dotations financières aux amortissements et provisions			33 492	10 853
Intérêts et charges assimilées			6 709	5 946
Différences négatives de change			152 267	24 461

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	192 468	41 259	
RÉSULTAT FINANCIER	(82 278)	44 072	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 538 110	1 828 809	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 755	11 749	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	9 600	
Reprises sur provisions et transferts de charges	291 930	30 918	
Produits exceptionnels	301 685	52 267	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	335	6 734	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 872	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	487 800	155 685	
Charges exceptionnelles	488 135	173 291	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(186 450)	(121 024)	
Participation des salariés au résultat de l'entreprise	83 175	136 247	
Impôt sur les bénéfices	253 370	443 339	
TOTAL DES PRODUITS	19 451 066	20 322 251	
TOTAL DES CHARGES	18 435 950	19 194 052	
BÉNÉFICE OU PERTE	1 015 116	1 128 199	

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, (articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce, du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC)), dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 108 574 euros**.

Le compte de résultat présenté sous forme de liste, affiche un **total produits de 19 451 066 euros** et un **total charges de 18 435 950 euros**, dégageant un résultat de **1 015 116 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et se termine le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par leur 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.

Achats :

Les matières et les marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Stock et en cours

Les stocks sont valorisés différemment selon la catégorie de produits.

Les catégories sont les suivants :

- A : article acheté
- C : article acheté, consommable
- F : article fabriqué (produit fini ou sous-ensemble). Avec une nomenclature et de la main d'œuvre.

1 Valorisation des stocks bruts

1.1 Articles en catégories A, C :

Ces articles sont valorisés au PMP (Prix moyen pondéré) en Euros.

Principe de calcul PMP

Le PMP est issu de la valorisation des entrées en stock sur les réceptions fournisseurs. Ces entrées en stock sont ensuite pondérées par le stock déjà présent.

Les articles achetés en devises, sont valorisés en euros au taux en vigueur lors de la réception. Le taux est actualisé chaque jour.

1.2 Articles en catégorie F :

Les articles F sont valorisés au coût standard. Le coût standard est recalculé chaque mois.

Principe de calcul du coût standard

Le coût standard est la somme du coût standard matière et du coût standard MO.

Coût standard matière = Nomenclature valorisée au PMP

Coût standard MO = Main d'œuvre théorique (temps de chaque opération de gamme x par taux horaire de l'opération)

2 Valorisation des en-cours

Les en-cours sont valorisés de la manière suivante : totalité de la matière de l'OF + MO en fonction de l'avancement.

Matière = nombre de pièces restantes sur l'OF x valeur matière au PMP

Main d'œuvre = Somme (temps opération théorique x taux horaire de l'opération x nombre de pièces restantes à l'opération concernée)

La valorisation prend donc en compte l'avancement réel des ordres de fabrication

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

3 Dépréciation des stocks

Critères permettant de dire qu'un article est non vétuste :

- ☞ Réception attendue (il y a un achat ou un OF en cours)
- ☞ L'article était non vétuste en M-1 et il y a eu une entrée
- ☞ L'article était non vétuste en M-1 et il y a une réserve OF (un besoin pour un OF)
- ☞ Sur les articles F : il y a une réservation client (une commande)

Critères permettant de dire qu'un article est vétuste :

- L'écart type sur un an de la quantité en stock est < 1
- La consommation de l'article sur un an est < 20%
- L'article n'est plus utilisé dans aucune nomenclature de produit actif (extraction système)
- Sur les articles F : analyse ligne à ligne sur les produits à passer en inactif (plus de besoin client, article remplacé, client plus actif, etc...)

Créances et dettes :

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

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

Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement hors bilan

La société A2E a confié la gestion des engagements IFC auprès de BPCE Vie. Au 31/12/2020, le passif social global s'élève à 415 715 €, compte tenu du montant du compte épargne estimé à 158 004 € au 31/12/2020, le différentiel d'engagement retraite restant à couvrir s'élève à 261 636 € brut de frais sur primes.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'année 2020 s'élève à 12 000 euros HT.

Intégration fiscale et Consolidation

A2E fait partie du groupe d'intégration fiscale dont la société mère tête de groupe est SYNOV.

Les comptes de la société A2E sont consolidés par la société tête de groupe SYNOV dont le siège social est ZI de Blavozy 43700 ST GERMAIN LAPRADE immatriculé au RCS Le Puy-En-Velay sous le n° 832 732 579.

Les comptes du groupe SYNOV sont eux même consolidés en tant qu'entreprise filiale de la société Dentressangle dont le siège social sis 30 Bis rue St Hélène 69002 LYON immatriculé au RCS Lyon sous le n°492 792 973.

Evènement significatifs

L'épidémie sanitaire liée au Covid-19 a fortement impacté l'activité économique au niveau national : pour ce qui concerne la société A2E, la Direction a pris des mesures afin de limiter au maximum cet impact (recours au chômage partiel, pose de congés payés...) : aucune autre mesure particulière n'a par conséquent été mise en œuvre : pas de PGE, pas de report de remboursements de dettes, pas de report de charges.

Conformément à l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement spécifique lié à l'épidémie de Coronavirus.

À la clôture 2020, les estimations et hypothèses sur lesquelles la Direction exerce son jugement ont été révisées pour prendre en compte les effets de la crise liée au Covid-19. La Direction a notamment exercé son jugement pour l'appréciation :

- De la continuité d'exploitation ;
- Des risques de pertes sur ses stocks et ses créances clients ;
- Des événements postérieurs à la clôture.

Les estimations comptables sont toutefois réalisées dans un contexte de crise sanitaire et économique dont les conséquences rendent difficiles l'appréhension des perspectives économiques à moyen terme.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	145 668	74 680	44 930	175 417
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	145 668	74 680	44 930	175 417

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	327 164			327 164
Provisions pour garanties données aux clients	322 000	263 120	197 000	388 120
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	10 853	33 492	10 853	33 492
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	27 000		15 000	12 000
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	115 000	175 000	70 000	220 000
TOTAL	802 017	471 612	292 853	980 776

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	1 578 198	1 599 348	1 578 198	1 599 348
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 578 198	1 599 348	1 578 198	1 599 348
TOTAL GÉNÉRAL	2 525 883	2 145 640	1 915 981	2 755 541

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	558	558	
Total de l'actif immobilisé	558	558	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 999 223	1 999 223	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 630	2 630	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 323	3 323	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	62 186	62 186	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 654	9 654	
Etat – Divers			
Groupes et associés	157 490	157 490	
Débiteurs divers	18 549	18 549	
Total de l'actif circulant	2 253 054	2 253 054	
Charges constatées d'avance	19 052	19 052	
TOTAL	2 272 664	2 272 664	

Etat des dettes

Rubriques	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 organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	744 411	378 862	365 549	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 114 463	2 114 463		
Personnel et comptes rattachés	298 246	298 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 424	209 424		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	21 787	21 787		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 282	10 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 223	7 223		
Groupe et associés	58 860	10 933	47 928	0
Autres dettes	673	673		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 465 367	3 051 891	413 476	0

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 780
Dettes fiscales et sociales	399 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	803
Autres dettes	230
TOTAL	504 716

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	13 893
- Autres créances	34 043
<i>dont avoirs à recevoir</i>	18 437
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	47 936

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	13.92	
Agents de maîtrise et techniciens	21.85	
Employés	6.55	
Ouvriers	39.75	8.60
TOTAL		

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	2 250			2 250	888.8889
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	2 250			2 250	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance (charges externes)	19051.97	
TOTAL		

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	28354.11
Sous total Exploitation	
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecart de conversion actif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances	33 892		33 892
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF	33 892		33 892
En comptabilité...	33 492		

Ecart de conversion passif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation	28 773		
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF	28 773		
En comptabilité...	28 773		

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	315 615		4 688
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 241 991		34 151
Installations générales, agencements et divers	42 231		
Matériel de transport	98 143		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	214 384		1 561
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 596 750		35 711
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	576		12
Total des immobilisations financières	576		12
TOTAL	3 912 941		40 411

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		18 362	301 942	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		412 163	2 863 978	
Installations générales, agencements et divers			42 231	
Matériel de transport			98 143	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		26 711	189 234	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		438 874	3 193 587	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		30	558	
Total des immobilisations financières		30	558	
TOTAL		457 266	3 496 086	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	293 229,10	15 130,76	18 404,07	289 955,79
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	2 444 374	240 331	412 163	2 272 541
Matériel de transport	41 311	617		41 928
Mat de bureau et informatique, mobilier	60 582	14 356		74 938
Emballages récupérables et divers	189 553	10 332	26 694	173 192
Total immobilisations corporelles	2 735 820	265 636	438 857	2 562 599
TOTAL	3 029 049	280 767	457 261	2 852 555

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				5 652			(5 652)
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.		73 696			38 362		35 333
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier		984			915		69
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos		74 680			39 278		35 402
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL		74 680		5 652	39 278		29 750
TOTAL DES DOTATIONS	74 680	TOTAL DES REPRISES		44 930	DOTATIONS - REPRISES		29 750

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				