

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 1736

N° 15949 * 02

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2020

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

①

Désignation 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 0 1 9			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	315 615	AG	293 229	22 386
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 241 991	AS	2 444 374	797 617
		Autres immobilisations corporelles	AT	354 759	AU	291 446	63 313
		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	576	BI		576	
TOTAL (II)		BJ	3 912 941	BK	3 029 049	883 892	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 825 064	BM	1 578 198	4 246 866
		En cours de production de biens	BN	630 500	BO		630 500
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	669 831	BS		669 831
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 892	BW		1 892
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 545 234	BY		2 545 234
		Autres créances (3)	BZ	128 018	CA		128 018
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	381	CE	
Disponibilités	CF		3 129 404	CG		3 129 404	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	23 409	CI		23 409	
	TOTAL (III)	CJ	12 953 732	CK	1 578 198	11 375 534	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	10 853			10 853	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	16 877 527	1A	4 607 247	12 270 280	
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP	576	(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD

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

②

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		A2E		Néant ☐ *	
					Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2 000 000.)			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
					3 575 288
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 128 199
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	145 668
TOTAL (I)			DL	7 049 154	
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	710 017
	Provisions pour charges			DQ	92 000
	TOTAL (III)			DR	802 017
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	863 982
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs EI	)	DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	143 735
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 295 286
	Dettes fiscales et sociales			DY	669 008
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	199 636
	Autres dettes			EA	3 978
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	4 408 214	
Écart de conversion passif *			ED	10 894	
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	12 270 280	
RENOVOIS	(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
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	
				3 916 530	
				404 376	

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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052-SD 2020

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

③

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	FD	14 187 096	FE	4 184 550	FF	18 371 646	
	Biens *	FG	210	FH	1 870	FI	2 080	
	Services *	FJ	14 187 306	FK	4 186 420	FL	18 373 726	
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée *					FM	87 118	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 722 504	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 305	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	20 184 653	
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	11 733 724	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	(674 879)	
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *					FW	2 176 684	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	165 939	
	Salaires et traitements *					FY	2 410 606	
	Charges sociales (10)					FZ	741 708	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					GA	256 641
		- dotations aux amortissements *					GB	
		- dotations aux provisions					GC	1 578 198
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD	10 000
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	1 294	
	Autres charges (12)					GF	18 399 915	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GG	1 784 738	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	70 216	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	13 015	
	Différences positives de change					GN	2 100	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	85 331	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	10 853	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 946	
	Différences négatives de change					GS	24 461	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU	41 259	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	44 072	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 828 809	

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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

④

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		A2E		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	11 749
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	9 600
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	30 918
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	52 267
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	6 734
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	10 872
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	155 685
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	173 291
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(121 024)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	136 247
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	443 339
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	20 322 251
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	19 194 052
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 128 199
RENOIS	(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)			1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	2 766
	(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	44 746
	(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	
				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
CESSION ELEMENTS ACTIFS				10 872	9 600
DEROGATOIRES				45 685	30 918
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				110 000	
AUTRES CHARGES / PRODUITS EXCEP				6 734	11 749
(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

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	130 901	45 685	30 918	145 668
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	130 901	45 685	30 918	145 668

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	317 164	10 000		327 164
Provisions pour garanties données aux clients	262 000	60 000		322 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	13 015	10 853	13 015	10 853
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	37 000		10 000	27 000
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	80 000	50 000	15 000	115 000
TOTAL	709 179	130 853	38 015	802 017

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	1 512 758	1 578 198	1 512 758	1 578 198
Provisions sur comptes clients	140 000		140 000	
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 652 758	1 578 198	1 652 758	1 578 198
TOTAL GÉNÉRAL	2 492 838	1 754 736	1 721 691	2 525 883

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	576	576	
Total de l'actif immobilisé	576	576	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 545 234	2 545 234	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 993	3 993	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 533	1 533	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	91 067	91 067	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	31 426	31 426	
Total de l'actif circulant	2 673 252	2 673 252	
Charges constatées d'avance	23 409	23 409	
TOTAL	2 697 237	2 697 237	

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	863 982	574 895	289 087	(0)
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 295 286	2 295 286		
Personnel et comptes rattachés	354 550	354 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 285	264 285		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 584	2 584		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 588	47 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 636	199 636		
Groupe et associés	232 591	173 728	58 863	(0)
Autres dettes	3 978	3 978		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 264 480	3 916 530	347 950	(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	130
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 963
Dettes fiscales et sociales	495 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 373
Autres dettes	400
TOTAL	524 024

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	175 093
- Autres créances	7 532
<i>dont avoirs à recevoir</i>	2 007
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	182 626

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	17,00	
Agents de maîtrise et techniciens	25,00	
Employés	7,00	
Ouvriers	37,00	25,00
TOTAL	86,00	25,00

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			

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 présumant de la continuité de l'exploitation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 270 280 euros**.

Le compte de résultat présenté sous forme de liste, affiche **un total produits de 20 322 251 euros** et **un total charges de 19 194 052 euros**, dégageant un résultat **de 1 128 199 euros**.

L'exercice considéré débute **le 01/01/2019 et se termine le 31/12/2019**.

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 semaine.

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 31/12/2019, le passif social global s'élève à 389 301 €, compte tenu du montant du compte épargne estimé à 174 582 € au 31/12/2019, le différentiel d'engagement retraite restant à couvrir s'élève à 217 989 € brut de frais sur primes.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'année 2019 s'élève à 11 000 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 postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court et moyen terme. De même, si certains services n'étaient pas rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établis les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans en prendre compte, dans la valorisation de nos actifs et de nos passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, la société estime qu'il n'existe pas à cette date d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance (charges externes)	23409.13	
TOTAL	23409.13	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	44745.66
Sous total Exploitation	44745.66
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	44745.66

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecarts 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	10 853		10 853
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF	10 853		10 853
En comptabilité...	10 853		

Ecarts 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	10 894		
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF	10 894		
En comptabilité...	10 894		

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	314 068		12 620
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 622 631		631 687
Installations générales, agencements et divers	42 231		
Matériel de transport	87 586		35 329
Matériel de bureau, informatique et mobilier	201 052		14 663
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	2 953 500		681 680
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	552		24
Total des immobilisations financières	552		24
TOTAL	3 268 120		694 324

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		11 072	315 615	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		12 327	3 241 991	
Installations générales, agencements et divers			42 231	
Matériel de transport		24 772	98 143	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 332	214 384	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		38 431	3 596 750	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			576	
Total des immobilisations financières			576	
TOTAL		49 503	3 912 941	

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	281 502,82	22 798,50	11 072,22	293 229,10
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 253 435	203 266	12 327	2 444 374
Inst générales, agencements et divers	39 942	1 369		41 311
Matériel de transport	56 183	18 298	13 900	60 582
Mat de bureau et informatique, mobilier	179 976	10 909	1 332	189 553
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	2 529 537	233 842	27 559	2 735 820
TOTAL	2 811 040	256 641	38 631	3 029 049

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				13 285			(13 285)
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales		43 831			16 245		
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport		1 854			1 387		466
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.		45 685			17 633		466
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL		45 685		13 285	17 633		14 767
TOTAL DES DOTATIONS	45 685	TOTAL DES REPRISES		30 918	DOTATIONS - REPRISES		14 767

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
DU 30 JUIN 2020

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 1 128 199,03 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 128 199,03 €

* A titre de dividendes 600 000,00 €
Soit 266,666 € par action

Le solde, soit la somme de 528 199,03 €

* En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 103 486,99 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2020.

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

- depuis le 1^{er} 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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 29 867 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 570 133 €.

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 2016	222,222 € soit une distribution globale de 500 000 €	/	500 000 €
31 décembre 2017	222,23 € 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 €

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 1 128 199,03 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 128 199,03 €
* A titre de dividendes	600 000,00 €
Soit 266,666 € par action	
Le solde, soit la somme de	528 199,03 €

* En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 103 486,99 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2020.

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

- depuis le 1^{er} 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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 29 867 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 570 133 €.

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 2016	222,222 € soit une distribution globale de 500 000 €	/	500 000 €
31 décembre 2017	222,23 € 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 €

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 2019

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 2019

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 A2E SAS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 16 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

implid Audit



III. Justification des appréciations

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

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.

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 arrêté le 16 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 19 juin 2020

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	315 615	293 229	22 386	32 565
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 241 991	2 444 374	797 617	369 196
Autres immobilisations corporelles	354 759	291 446	63 313	54 767
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	576		576	552
Actif immobilisé	3 912 941	3 029 049	883 892	457 080
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	5 825 064	1 578 198	4 246 866	3 637 427
Stocks d'en-cours de production de biens	630 500		630 500	1 213 212
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	669 831		669 831	
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 892		1 892	33 254
Créances clients et comptes rattachés	2 545 234		2 545 234	3 418 791
Autres créances	128 018		128 018	227 518
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	381		381	381
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	3 129 404		3 129 404	2 444 404
Charges constatées d'avance	23 409		23 409	11 781
Actif circulant	12 953 732	1 578 198	11 375 534	10 986 769
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)	10 853		10 853	13 015
TOTAL	16 877 527	4 607 247	12 270 280	11 456 864

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>	<i>2 000 000</i>	
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	3 575 288	3 244 272
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 128 199	831 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	145 668	130 901
Capitaux propres	7 049 154	6 406 206
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	710 017	592 179
Provisions pour charges	92 000	117 000
Provisions pour risques et charges	802 017	709 179
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	863 982	859 821
Emprunts et dettes financières divers	232 591	196 546
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	143 735	191 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 295 286	2 439 741
Dettes fiscales et sociales	669 008	636 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 636	7 133
Autres dettes	3 978	6 079
Produits constatés d'avance		
Dettes	4 408 214	4 336 845
Ecart de conversion (passif)	10 894	4 634
TOTAL	12 270 280	11 456 864

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	14 187 096	4 184 550	18 371 646	15 156 754
Production vendue de services	210	1 870	2 080	5 757
Chiffre d'affaires net	14 187 306	4 186 420	18 373 726	15 162 512
Production stockée			87 118	215 514
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				989
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 722 504	1 640 970
Autres produits			1 305	5
Produits d'exploitation			20 184 653	17 019 990
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			11 733 724	10 350 418
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(674 879)	(1 342 041)
Autres achats et charges externes			2 176 684	1 728 824
Impôts, taxes et versements assimilés			165 939	162 084
Salaires et traitements			2 410 606	2 314 075
Charges sociales			741 708	844 571
Dotations aux amortissements sur immobilisations			256 641	224 120
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 578 198	1 652 758
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 000	40 000
Autres charges			1 294	9
Charges d'exploitation			18 399 915	15 974 818
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 784 738	1 045 172
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			70 216	1 683
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 015	6 636
Différences positives de change			2 100	29 610
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			85 331	37 928
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 853	13 015
Intérêts et charges assimilées			5 946	6 599
Différences négatives de change			24 461	2 893

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			41 259	22 507
RÉSULTAT FINANCIER			44 072	15 421
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 828 809	1 060 593
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11 749	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 600	417
Reprises sur provisions et transferts de charges			30 918	185 914
Produits exceptionnels			52 267	186 331
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			6 734	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			10 872	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			155 685	159 874
Charges exceptionnelles			173 291	159 874
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(121 024)	26 457
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			136 247	78 066
Impôt sur les bénéfices			443 339	177 950
TOTAL DES PRODUITS			20 322 251	17 244 250
TOTAL DES CHARGES			19 194 052	16 413 217
BÉNÉFICE OU PERTE			1 128 199	831 033

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 **12 270 280 euros**.

Le compte de résultat présenté sous forme de liste, affiche un **total produits de 20 322 251 euros** et un **total charges de 19 194 052 euros**, dégageant un résultat de **1 128 199 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et se termine le **31/12/2019**.

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 semaine.

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 31/12/2019, le passif social global s'élève à 389 301 €, compte tenu du montant du compte épargne estimé à 174 582 € au 31/12/2019, le différentiel d'engagement retraite restant à couvrir s'élève à 217 989 € brut de frais sur primes.

Honoraires commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'année 2019 s'élève à 11 000 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 postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court et moyen terme. De même, si certains services n'étaient pas rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établis les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêtés sans en prendre compte, dans la valorisation de nos actifs et de nos passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêtés des comptes, la société estime qu'il n'existe pas à cette date d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

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	130 901	45 685	30 918	145 668
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	130 901	45 685	30 918	145 668

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	317 164	10 000		327 164
Provisions pour garanties données aux clients	262 000	60 000		322 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	13 015	10 853	13 015	10 853
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	37 000		10 000	27 000
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	80 000	50 000	15 000	115 000
TOTAL	709 179	130 853	38 015	802 017

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	1 512 758	1 578 198	1 512 758	1 578 198
Provisions sur comptes clients	140 000		140 000	
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 652 758	1 578 198	1 652 758	1 578 198
TOTAL GÉNÉRAL	2 492 838	1 754 736	1 721 691	2 525 883

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	576	576	
Total de l'actif immobilisé	576	576	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 545 234	2 545 234	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 993	3 993	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 533	1 533	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	91 067	91 067	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	31 426	31 426	
Total de l'actif circulant	2 673 252	2 673 252	
Charges constatées d'avance	23 409	23 409	
TOTAL	2 697 237	2 697 237	

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	863 982	574 895	289 087	(0)
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 295 286	2 295 286		
Personnel et comptes rattachés	354 550	354 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 285	264 285		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 584	2 584		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 588	47 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 636	199 636		
Groupe et associés	232 591	173 728	58 863	(0)
Autres dettes	3 978	3 978		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 264 480	3 916 530	347 950	(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	130
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 963
Dettes fiscales et sociales	495 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 373
Autres dettes	400
TOTAL	524 024

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	175 093
- Autres créances	7 532
<i>dont avoirs à recevoir</i>	2 007
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	182 626

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	17,00	
Agents de maîtrise et techniciens	25,00	
Employés	7,00	
Ouvriers	37,00	25,00
TOTAL	86,00	25,00

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	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance (charges externes)	23 409.13	
TOTAL	23 409.13	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	44745.66
Sous total Exploitation	44745.66
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	44745.66

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	10 853		10 853
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF	10 853		10 853
En comptabilité...	10 853		

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	10 894		
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF	10 894		
En comptabilité...	10 894		

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	314 068		12 620
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 622 631		631 687
Installations générales, agencements et divers	42 231		
Matériel de transport	87 586		35 329
Matériel de bureau, informatique et mobilier	201 052		14 663
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	2 953 500		681 680
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	552		24
Total des immobilisations financières	552		24
TOTAL	3 268 120		694 324

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		11 072	315 615	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		12 327	3 241 991	
Installations générales, agencements et divers			42 231	
Matériel de transport		24 772	98 143	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 332	214 384	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		38 431	3 596 750	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			576	
Total des immobilisations financières			576	
TOTAL		49 503	3 912 941	

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	281 502,82	22 798,50	11 072,22	293 229,10
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 253 435	203 266	12 327	2 444 374
Inst générales, agencements et divers	39 942	1 369		41 311
Matériel de transport	56 183	18 298	13 900	60 582
Mat de bureau et informatique, mobilier	179 976	10 909	1 332	189 553
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	2 529 537	233 842	27 559	2 735 820
TOTAL	2 811 040	256 641	38 631	3 029 049

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				13 285			(13 285)
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales		43 831			16 245		
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport		1 854			1 387		466
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.		45 685			17 633		466
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL		45 685		13 285	17 633		14 767
TOTAL DES DOTATIONS	45 685	TOTAL DES REPRISES		30 918	DOTATIONS - REPRISES		14 767

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				