

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : ANNECY<br>Code greffe : 7401 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1996 B 80172<br>Numéro SIREN : 407 512 987<br>Nom ou dénomination : A 2 X |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007446

|                                                                    |                                                                    |                                                    |                           |           |           |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : SAS A 2 X                            |                                                                    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12 |                           |           |           |
| Adresse de l'entreprise 85 Route de Thonon                         |                                                                    | 74800 AMANCY                                       |                           |           |           |
| Durée de l'exercice précédent* 12                                  |                                                                    |                                                    |                           |           |           |
| Numéro SIRET* 40751298700022                                       |                                                                    | Néant <input type="checkbox"/>                     |                           |           |           |
|                                                                    |                                                                    | Exercice N clos le 31/12/2020                      |                           |           |           |
|                                                                    |                                                                    | N-1 31/12/2019                                     |                           |           |           |
|                                                                    |                                                                    | Brut 1                                             |                           |           |           |
|                                                                    |                                                                    | Amortissements, provisions 2                       |                           |           |           |
|                                                                    |                                                                    | Net 3                                              |                           |           |           |
|                                                                    |                                                                    | Net 4                                              |                           |           |           |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |                                                                    |                                                    |                           |           |           |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                      | Frais d'établissement * AB                                         | AC                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Frais de développement * CX                                        | CQ                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | AG                                                 | 6 917                     | 9 622     |           |
|                                                                    | Fonds commercial (I) AH                                            | AI                                                 | 9 147                     | 9 147     |           |
|                                                                    | Autres immobilisations incorporelles AJ                            | AK                                                 |                           | 32 220    |           |
|                                                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           | AM                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Terrains AN                                                        | AO                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Constructions AP                                                   | AQ                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | AS                                                 | 2 014                     | 43 675    | 2 410     |
|                                                                    | Autres immobilisations corporelles AT                              | AU                                                 | 32 893                    | 11 244    | 9 427     |
| Immobilisations en cours AV                                        | AW                                                                 |                                                    |                           |           |           |
| Avances et acomptes AX                                             | AY                                                                 |                                                    |                           |           |           |
| 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                                                                 | 160                                                | 160                       | 160       |           |
| Prêts BF                                                           | BG                                                                 |                                                    |                           |           |           |
| Autres immobilisations financières* BH                             | BI                                                                 | 6 960                                              | 6 960                     | 6 960     |           |
| TOTAL (II) BJ                                                      | BK                                                                 | 41 824                                             | 80 808                    | 60 324    |           |
| STOCKS *                                                           | Matières premières, approvisionnements BL                          | BM                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | En cours de production de biens BN                                 | BO                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | En cours de production de services BP                              | BQ                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Produits intermédiaires et finis BR                                | BS                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Marchandises BT                                                    | BU                                                 | 28 626                    | 97 780    | 224 317   |
|                                                                    | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        | BW                                                 |                           |           | 4 172     |
|                                                                    | Clients et comptes rattachés (3)* BX                               | BY                                                 | 28 555                    | 513 655   | 511 052   |
|                                                                    | Autres créances (3) BZ                                             | CA                                                 | 344 223                   | 344 223   | 512 960   |
|                                                                    | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           | CC                                                 |                           |           |           |
|                                                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD | CE                                                 |                           |           |           |
| Disponibilités CF                                                  | CG                                                                 | 465 023                                            | 465 023                   | 156 139   |           |
| Charges constatées d'avance (3)* CH                                | CI                                                                 | 28 145                                             | 28 145                    | 29 099    |           |
| TOTAL (III) CJ                                                     | CK                                                                 | 57 181                                             | 1 448 826                 | 1 437 739 |           |
| Comptes de régularisation                                          | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                        |                                                    |                           |           |           |
|                                                                    | Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |                                                    |                           |           |           |
|                                                                    | Ecart de conversion actif* (VI) CN                                 |                                                    |                           |           |           |
|                                                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                          | IA                                                 | 99 004                    | 1 529 634 | 1 498 063 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :  | CP                                                 | (3) Part à plus d'un an : | CR        | 38 074    |
| Clause de réserve de propriété *                                   | Immobilisations :                                                  | Stocks :                                           | Créances :                |           |           |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepul/Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS A 2 X

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                                                              |                                                                                                                                | Exercice N                              | Exercice N-1 |         |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------|
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000.....)                                                             | DA                                      | 40 000       |         |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                    | DB                                      |              |         |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                         | DC                                      |              |         |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                             | DD                                      | 4 000        |         |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                         | DE                                      |              |         |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/> ) | DF                                      |              |         |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )   | DG                                      | 312 641      |         |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                               | DH                                      |              |         |
|                                                                              | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                     | DI                                      | 89 364       |         |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                   | DJ                                      |              |         |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                      | DK                                      |              |         |
|                                                                              |                                                                                                                                | TOTAL (I)                               | DL           | 446 005 |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                  | DM                                      |              |         |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                          | DN                                      |              |         |
|                                                                              |                                                                                                                                | TOTAL (II)                              | DO           |         |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                        | DP                                      |              |         |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                        | DQ                                      |              |         |
|                                                                              |                                                                                                                                | TOTAL (III)                             | DR           |         |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                             | DS                                      |              |         |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                   | DT                                      |              |         |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                     | DU                                      | 500 495      |         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                           | DV                                      |              |         |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                               | DW                                      |              |         |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                       | DX                                      | 340 378      |         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                    | DY                                      | 221 763      |         |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                | DZ                                      |              |         |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                  | EA                                      | 2 460        |         |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                | EB                                      | 18 533       |         |
|                                                                              | TOTAL (IV)                                                                                                                     | EC                                      | 1 083 629    |         |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif *                                                                                                  | (V)                                     | ED           |         |
|                                                                              | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                          | EE                                      | 1 529 634    |         |
| RENVOIS                                                                      | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                 | 1B                                      |              |         |
|                                                                              | (2) Dont {                                                                                                                     | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C           |         |
|                                                                              |                                                                                                                                | Ecart 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                                      | 1 083 629    |         |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                             |                                         |              |         |

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

Désignation de l'entreprise : SAS A 2 X

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                         |                                                    | Exercice N                      |         |                                                |    | Exercice (N-1) |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------|------------------------------------------------|----|----------------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         |                                                    | France                          |         | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                |           | Total     |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                 | 2 709 454                       | FB      | 3 644                                          | FC | 2 713 098      | 3 884 194 |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | biens*                                             | FD                              |         | FE                                             |    | FF             |           |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | FG                              | 151 856 | FI                                             | 68 | FI             | 151 924   | 206 149   |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                 | 2 861 311                       | FK      | 3 712                                          | FL | 2 865 023      | 4 090 342 |           |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                    |                                 |         |                                                | FM |                |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                    |                                 |         |                                                | FN |                |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                    |                                 |         |                                                | FO | 3 948          |           |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                    |                                 |         |                                                | FP | 77 397         | 32 815    |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                    |                                 |         |                                                | FQ | 135            | 1 200     |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                    |                                 |         |                                                |    | FR             | 2 946 503 | 4 124 357 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                    |                                 |         |                                                | FS | 1 626 687      | 2 567 620 |           |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                    |                                 |         |                                                | FT | 121 817        | (139 402) |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                    |                                 |         |                                                | FU |                |           |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                    |                                 |         |                                                | FV |                |           |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                    |                                 |         |                                                | FW | 327 521        | 713 463   |           |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                    |                                 |         |                                                | FX | 16 449         | 22 265    |           |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                    |                                 |         |                                                | FY | 498 640        | 446 332   |           |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                    |                                 |         |                                                | FZ | 185 727        | 180 672   |           |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |         |                                                | GA | 14 996         | 10 907    |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | - dotations aux provisions      |         |                                                | GB |                |           |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |         |                                                |    | GC             | 30 094    | 24 648    |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |         |                                                |    | GD             |           |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                    |                                 |         |                                                | GE | 1 530          | 48        |           |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                    |                                 |         |                                                |    | GF             | 2 823 460 | 3 826 552 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                    |                                 |         |                                                |    | GG             | 123 043   | 297 805   |
| 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 | 3 323          | 8 151     |           |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                    |                                 |         |                                                | GM |                |           |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                    |                                 |         |                                                | GN |                |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                 |         |                                                | GO |                |           |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                    |                                 |         |                                                |    | GP             | 3 323     | 8 151     |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                    |                                 |         |                                                | GQ |                |           |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                    |                                 |         |                                                | GR | 836            | 4 808     |           |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                    |                                 |         |                                                | GS |                |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                 |         |                                                | GT |                |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                    |                                 |         |                                                |    | GU             | 836       | 4 808     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                    |                                 |         |                                                | GV | 2 488          | 3 343     |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                    |                                 |         |                                                | GW | 125 530        | 301 148   |           |

Désignation de l'entreprise : SAS A 2 X

Néant ☐ \*

|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | Exercice N              |           | Exercice N-1           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|------------------------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                              | HA                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                            | HB                      | 21 946    | 79 499                 |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                              | HC                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                    | HD                      | 21 946    | 79 499                 |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                     | HE                      |           | 665                    |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                           | HF                      | 17 707    | 69 843                 |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                    | HG                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                  | HH                      | 17 707    | 70 508                 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                     |                                                                                                                               | HI                      | 4 239     | 8 991                  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                                               | HJ                      |           |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                                               | HK                      | 40 405    | 87 654                 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                                                                     |                                                                                                                               | HL                      | 2 971 772 | 4 212 007              |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                           |                                                                                                                               | HM                      | 2 882 408 | 3 989 522              |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)                                                                             |                                                                                                                               | HN                      | 89 364    | 222 485                |
| RENVOIS                                                                                                                                    | (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                      | 15 750    | 11 661                 |
|                                                                                                                                            | { - 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                      | 3 321     | 7 277                  |
|                                                                                                                                            | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                            | IK                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                              | HX                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                | RC                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                              | RD                      |           |                        |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                                                | A1                      | 53 470    | 15 962                 |
|                                                                                                                                            | (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 : facultatives A6 obligatoires A9                                |                         |           |                        |
|                                                                                                                                            | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7                            |                         |           |                        |
| (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 |
| VNC ELEMENTS ACTIF CEDES                                                                                                                   |                                                                                                                               | 17 707                  |           |                        |
| PRODUITS DE CESSION ELEMENTS ACTIF                                                                                                         |                                                                                                                               |                         |           | 21 946                 |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                         |           |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                         |           |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                         |           |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                                               | Exercice N              |           |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | Charges antérieures     |           | Produits antérieurs    |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                         |           |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                         |           |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |                         |           |                        |

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 529 633.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 865 022.91 Euros et dégageant un bénéfice de 89 363.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Crise sanitaire

A compter du 14 Mars 2020 des mesures de confinement ont été prises en France afin de lutter contre la propagation du COVID-19.

La société A2X a eu recours aux mesures de chômage partiel de façon graduelle selon la possibilité de recours en place et compte tenu des impératifs d'activité.

De nouvelles mesures de confinement ont été prises à compter du 29 Octobre 2020 dans le cadre de la crise sanitaire liée au COVID-19.

Compte tenu des mesures mises en oeuvre, la crise sanitaire a eu un impact limité sur l'activité sur l'exercice écoulé. La société estime, à la date d'arrêt des comptes, que la poursuite de son activité n'est pas remise en cause.

La crise sanitaire étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 44 357                              |               | 3 250         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 67 496                              |               | 43 193        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 8 325                               |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 32 550                              |               | 6 744         |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>108 371</b>                      |               | <b>49 937</b> |
| Autres titres immobilisés                                  | 160                                 |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 6 960                               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>7 120</b>                        |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>159 848</b>                      |               | <b>53 187</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 21 921   | 25 686                               | 25 686                                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 65 000   | 45 689                               | 45 689                                           |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 8 325                                | 8 325                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 3 483    | 35 811                               | 35 811                                           |
| TOTAL                                                      |               | 68 483   | 89 826                               | 89 826                                           |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 160                                  | 160                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 6 960                                | 6 960                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 7 120                                | 7 120                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 90 404   | 122 631                              | 122 631                                          |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 2 990                       | 8 565                      | 4 638                   | 6 917                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 65 086                      | 1 928                      | 65 000                  | 2 014                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 6 581                       | 789                        |                         | 7 370                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 24 867                      | 3 714                      | 3 059                   | 25 522                    |
| TOTAL                                                      | 96 534                      | 6 431                      | 68 059                  | 34 907                    |
| TOTAL GENERAL                                              | 99 524                      | 14 996                     | 72 697                  | 41 824                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 8 565                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 928                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 789                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 3 714                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 6 431                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 14 996                      |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur stocks et en cours                       | 23 905                      | 28 626                     | 23 905                              |                                         | 28 626                    |
| Sur comptes clients                          | 27 108                      | 1 468                      | 21                                  |                                         | 28 555                    |
| TOTAL                                        | 51 013                      | 30 094                     | 23 926                              |                                         | 57 181                    |
| TOTAL GENERAL                                | 51 013                      | 30 094                     | 23 926                              |                                         | 57 181                    |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 30 094                     | 23 926                              |                                         |                           |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 6 960          |                | 6 960         |
| Clients douteux ou litigieux       | 38 074         | -0             | 38 074        |
| Autres créances clients            | 504 137        | 504 137        |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 39 675         | 39 675         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 60 060         | 60 060         |               |
| Groupe et associés                 | 239 010        | 239 010        |               |
| Débiteurs divers                   | 5 477          | 5 477          |               |
| Charges constatées d'avance        | 28 145         | 28 145         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>921 538</b> | <b>876 504</b> | <b>45 034</b> |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 500 495          | 500 495          |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 340 378          | 340 378          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 38 070           | 38 070           |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 51 154           | 51 154           |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 120 855          | 120 855          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 11 684           | 11 684           |              |                 |
| Autres dettes                                            | 9 925            | 9 925            |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 18 533           | 18 533           |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 083 629</b> | <b>1 083 629</b> |              |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 500 000          |                  |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 40.0000                          | 1 000            |       |            | 1 000  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| FONDS COMMERCIAL | 9 147                |           |                    | 9 147  |                                  |
| Total            | 9 147                |           |                    | 9 147  |                                  |

Un test de dépréciation a été effectué et a conduit à l'absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| LOGICIELS | 2 990   | 100.00                  |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode                 | Durée      |
|--------------------------------|----------------------|------------|
| Matériel Location              | Linéaire             | 3 ans      |
| Agencements et aménagements    | Linéaire             | 1 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire & Dégressif | 3 ans      |
| Mobilier                       | Linéaire             | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport          | Linéaire             | 2ans       |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 225 763 |
| Autres créances                                                          | 5 477   |
| Total                                                                    | 231 241 |

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 495     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 192 059 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 59 694  |
| Autres dettes                                                          | 2 460   |
| Total                                                                  | 254 707 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 28 145  |
| Total                       | 28 145  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 18 533  |
| Total                       | 18 533  |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  |                     | 3 323               |
| Dont entreprises liées |                     | 3 321               |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal.Matériel<br>et Outillage | Autres  | Total   |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|---------|---------|
| Valeur d'origine              |          |               |                                 | 418 131 | 418 131 |
| Amortissements                |          |               |                                 |         |         |
| - dotations de l'exercice     |          |               |                                 | 59 851  | 59 851  |
| Total                         |          |               |                                 | 59 851  | 59 851  |
| Redevances payées             |          |               |                                 |         |         |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               |                                 | 160 682 | 160 682 |
| - exercice                    |          |               |                                 | 44 748  | 44 748  |
| Total                         |          |               |                                 | 205 431 | 205 431 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                 |         |         |
| - à un an au plus             |          |               |                                 | 59 199  | 59 199  |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                 | 88 930  | 88 930  |
| Total                         |          |               |                                 | 148 129 | 148 129 |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                 |         |         |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                 | 14 700  | 14 700  |
| Total                         |          |               |                                 | 14 700  | 14 700  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                     | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                     |         |                  |
| - PRODUITS DE CESSION ELEMENTS ACTIFS CORP | 21 946  | 775200           |
| Total                                      | 21 946  |                  |
| Charges exceptionnelles                    |         |                  |
| - VNC ELEMENTS ACTIF CEDES CORP            | 17 707  | 675200           |
| Total                                      | 17 707  |                  |

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                     | Montant |
|----------------------------|---------|
| REFACTURATIONS             | 9 746   |
| AVANTAGES EN NATURE        | 15 236  |
| INDEMNITES PREVOYANCE      | 1 728   |
| INDEMNITES JOURNALIERES SS | 1 037   |
| REMBOURSEMENT ASSURANCES   | 516     |
| ASSURANCES CROISEES        | 1 366   |
| CHOMAGE PARTIEL            | 23 841  |
| Total                      | 53 470  |

## « A 2 X »

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros  
Siège social : AMANCY (Haute-Savoie) 85, route de Thonon  
407 512 987 R.C.S. ANNECY

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 APPROUVEE PAR**  
**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 17 JUIN 2021**

(...)

### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du  
Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice  
clos le 31 Décembre 2020, dont le montant s'élève à ..... 89.363,97 €

de la manière suivante :

|                                                                                                                                                                         |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| • Prélèvement d'une somme de .....<br>pour distribution aux associés d'un dividende de<br>80,00 Euros par action, dont la mise en paiement<br>intervient immédiatement, | -80.000,00 €               |
| • Virement du reliquat, soit ci .....<br>au compte « AUTRES RESERVES », dont le montant au<br>31 Décembre 2020 .....                                                    | 9.363,97 €<br>312.641,16 € |
| se trouve ainsi porté à .....                                                                                                                                           | 322.005,13 €               |

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis  
du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que le montant  
des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents,  
le montant des revenus distribués, au titre de ces mêmes exercices,  
éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 dudit Code,  
ainsi que celui des revenus non éligibles à cette réfaction, ont été les  
suivants, étant précisé que la société n'a émis qu'une seule catégorie  
d'actions :

| <u>Exercices</u> | <u>Dividendes</u> | <u>Revenus distribués</u>          |                                        |
|------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                  |                   | <u>Eligible à la<br/>réfaction</u> | <u>Non éligible à<br/>la réfaction</u> |
| 31.12.2017       | 60.000,00 €       | 60.000,00 €                        | /                                      |
| 31.12.2018       | 80.000,00 €       | 80.000,00 €                        | /                                      |
| 31.12.2019       | 210.000,00 €      | 210.000,00 €                       | /                                      |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

(...)

Le Président

Pour la société ACB INVESTISSEMENTS,  
Stéphane DEROBERT



# GALET-OLDRA

AUDIT & CONSEIL

## ASSOCIÉS

Christian ALLOMBERT

Hervé KRUGER

C.F.H EXPERTS ASSOCIÉS

### **A2X**

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros

Siège Social : 85, Route de Thonon

74800 AMANCY

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**





#### ASSOCIÉS

Christian ALLOMBERT  
Hervé KRUGER  
C.F.H EXPERTS ASSOCIÉS

#### **A2X**

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros  
Siège Social : 85, Route de Thonon

74800 AMANCY

~\*~\*~\*~\*

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

***EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020***

~\*~\*~\*~\*

Aux associés,

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 "SAS A2X" 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2020 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.

## **III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

- **Incidences de la crise sanitaire Covid 19**

Ces incidences sont décrites dans la note "Faits caractéristiques de l'exercice" de l'annexe comptable jointe, à laquelle il convient de se reporter. Nous sommes d'avis que ces incidences y sont correctement documentées.

## **IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

**V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

**VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

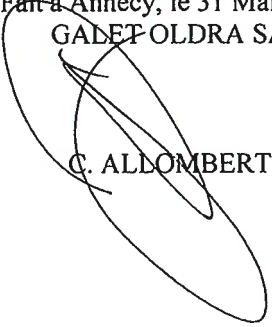
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Annecy, le 31 Mai 2021

GALET OLDRA SA

C. ALLOMBERT



**ANNEXE SUR LA DESCRIPTION PLUS DETAILLEE**  
**DE LA RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2019 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|---------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %       |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 2 990                       | 2 990                                             |           |                               |               |         |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 9 147                       |                                                   | 9 147     | 9 147                         |               |         |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 32 220                      |                                                   | 32 220    |                               | 32 220        |         |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 67 496                      | 65 086                                            | 2 410     |                               | 2 410         |         |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 40 875                      | 31 448                                            | 9 427     | 72 193                        | -62 766       | -86.94  |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |           | 14 000                        | -14 000       | -100.00 |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           | 28 291                        | -28 291       | -100.00 |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 160                         |                                                   | 160       | 160                           |               |         |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 6 960                       |                                                   | 6 960     | 6 960                         |               |         |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 159 848                     | 99 524                                            | 60 324    | 130 750                       | -70 426       | -53.86  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Marchandises                                    | 248 223                     | 23 905                                            | 224 317   | 91 968                        | 132 349       | 143.91  |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        | 4 172                       |                                                   | 4 172     |                               | 4 172         |         |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 542 146                     | 27 108                                            | 515 038   | 798 568                       | -283 530      | -35.50  |
|                                         | Autres créances                                 | 572 404                     |                                                   | 572 404   | 723 520                       | -151 116      | -20.89  |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Disponibilités                                  | 156 139                     |                                                   | 156 139   | 189 126                       | -32 987       | -17.44  |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 29 099                      |                                                   | 29 099    | 35 593                        | -6 494        | -18.25  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 552 183                   | 51 013                                            | 1 501 169 | 1 838 775                     | -337 605      | -18.36  |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |         |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 1 712 031                   | 150 538                                           | 1 561 493 | 1 969 525                     | -408 031      | -20.72  |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

36 144

AUDREX

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                   | Exercice N<br>31/12/2020 | 12 | Exercice N-1<br>31/12/2019 | 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
|                              |                                                   |                          |    |                            |    | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 40 000)                     | 40 000                   |    | 40 000                     |    |               |        |
|                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport            |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Ecart de réévaluation                             |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                   |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Réserve légale                                    | 4 000                    |    | 4 000                      |    |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles            |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Réserves réglementées                             |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Autres réserves                                   | 312 641                  |    | 300 156                    |    | 12 485        | 4.16   |
|                              | Report à nouveau                                  |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 89 364                   |    | 222 485                    |    | -133 121      | -59.83 |
|                              | Subventions d'investissement                      |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Provisions réglementées                           |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                    | 446 005                  |    | 566 641                    |    | -120 636      | -21.29 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs     |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Avances conditionnées                             |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                   |                          |    |                            |    |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                           |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Provisions pour charges                           |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                  |                          |    |                            |    |               |        |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                         |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                      |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 500 000                  |    |                            |    | 500 000       |        |
|                              | Concours bancaires courants                       | 495                      |    | 570                        |    | -74           | -13.07 |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses           |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 369 087                  |    | 748 681                    |    | -379 594      | -50.70 |
|                              | Dettes fiscales et sociales                       | 221 763                  |    | 207 500                    |    | 14 263        | 6.87   |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | Autres dettes                                     | 9 925                    |    | 17 866                     |    | -7 941        | -44.45 |
| Comptes de<br>Régularisation | Produits constatés d'avance (1)                   | 18 533                   |    | 20 235                     |    | -1 702        | -8.41  |
|                              | <b>Total IV</b>                                   | 1 119 803                |    | 994 852                    |    | 124 951       | 12.56  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                    |                          |    |                            |    |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 1 565 808                |    | 1 561 493                  |    | 4 315         | 0.28   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 119 803 994 852

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2020 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2019 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 2 709 454                | 3 644       | 2 713 098 | 3 884 194                  |  | -1 171 095    | -30.15 |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 151 856                  | 68          | 151 924   | 206 149                    |  | -54 224       | -26.30 |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 2 861 311                | 3 712       | 2 865 023 | 4 090 342                  |  | -1 225 319    | -29.96 |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 3 948     |                            |  | 3 948         |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 77 397    | 32 815                     |  | 44 582        | 135.86 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 135       | 1 200                      |  | -1 064        | -88.71 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 2 946 503 | 4 124 357                  |  | -1 177 855    | -28.56 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 1 626 687 | 2 567 620                  |  | -940 933      | -36.65 |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 121 817   | -139 402                   |  | 261 219       | 187.39 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 327 521   | 713 463                    |  | -385 942      | -54.09 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 16 449    | 22 265                     |  | -5 816        | -26.12 |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 498 640   | 446 332                    |  | 52 308        | 11.72  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 185 727   | 180 672                    |  | 5 056         | 2.80   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 14 996    | 10 907                     |  | 4 089         | 37.49  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 30 094    | 24 648                     |  | 5 446         | 22.10  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 1 530     | 48                         |  | 1 482         | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 2 823 460 | 3 826 552                  |  | -1 003 092    | -26.21 |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 123 043   | 297 805                    |  | -174 762      | -58.68 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------|
|                                                                              | 31/12/2020 | 12 31/12/2019 | Euros         | %       |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |               |               |         |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |               |               |         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |               |               |         |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 3 323      | 8 151         | -4 828        | -59.23  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |               |               |         |
| Différences positives de change                                              |            |               |               |         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |               |               |         |
| <b>Total V</b>                                                               | 3 323      | 8 151         | -4 828        | -59.23  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |               |               |         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |               |               |         |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 836        | 4 808         | -3 972        | -82.62  |
| Différences négatives de change                                              |            |               |               |         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |               |               |         |
| <b>Total VI</b>                                                              | 836        | 4 808         | -3 972        | -82.62  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 2 488      | 3 343         | -856          | -25.59  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 125 530    | 301 148       | -175 618      | -58.32  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |               |               |         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |               |               |         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 21 946     | 79 499        | -57 553       | -72.39  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |               |               |         |
| <b>Total VII</b>                                                             | 21 946     | 79 499        | -57 553       | -72.39  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |               |               |         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            | 665           | -665          | -100.00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 17 707     | 69 843        | -52 136       | -74.65  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |               |               |         |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 17 707     | 70 508        | -52 800       | -74.89  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 4 239      | 8 991         | -4 752        | -52.86  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |               |               |         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 40 405     | 87 654        | -47 249       | -53.90  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 2 971 772  | 4 212 007     | -1 240 235    | -29.45  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 2 882 408  | 3 989 522     | -1 107 114    | -27.75  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 89 364     | 222 485       | -133 121      | -59.83  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

15 750 11 661  
3 321 7 277



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 565 807.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 865 022.91 Euros et dégageant un bénéfice de 89 363.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Crise sanitaire

A compter du 14 Mars 2020 des mesures de confinement ont été prises en France afin de lutter contre la propagation du COVID-19.

La société A2X a eu recours aux mesures de chômage partiel de façon graduelle selon la possibilité de recours en place et compte tenu des impératifs d'activité.

De nouvelles mesures de confinement ont été prises à compter du 29 Octobre 2020 dans le cadre de la crise sanitaire liée au COVID-19.

Compte tenu des mesures mises en oeuvre, la crise sanitaire a eu un impact limité sur l'activité sur l'exercice écoulé. La société estime, à la date d'arrêt des comptes, que la poursuite de son activité n'est pas remise en cause.

La crise sanitaire étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 44 357                              |               | 3 250         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 67 496                              |               | 43 193        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 8 325                               |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 32 550                              |               | 6 744         |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>108 371</b>                      |               | <b>49 937</b> |
| Autres titres immobilisés                                  | 160                                 |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 6 960                               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>7 120</b>                        |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>159 848</b>                      |               | <b>53 187</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               | 21 921   | 25 686                         | 25 686                                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 65 000   | 45 689                         | 45 689                                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 8 325                          | 8 325                                      |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 3 483    | 35 811                         | 35 811                                     |
| TOTAL                                                      |               | 68 483   | 89 826                         | 89 826                                     |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 160                            | 160                                        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 6 960                          | 6 960                                      |
| TOTAL                                                      |               |          | 7 120                          | 7 120                                      |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 90 404   | 122 631                        | 122 631                                    |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 2 990                    | 8 565                   | 4 638                | 6 917                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 65 086                   | 1 928                   | 65 000               | 2 014                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 6 581                    | 789                     |                      | 7 370                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 24 867                   | 3 714                   | 3 059                | 25 522                 |
| TOTAL                                                      | 96 534                   | 6 431                   | 68 059               | 34 907                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 99 524                   | 14 996                  | 72 697               | 41 824                 |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 8 565                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 928                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 789                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 3 714                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 6 431                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 14 996                   |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                    | 23 905                   | 28 626                  | 23 905                        |                                   | 28 626                 |
| Sur comptes clients                       | 27 108                   | 1 468                   | 21                            |                                   | 28 555                 |
| TOTAL                                     | 51 013                   | 30 094                  | 23 926                        |                                   | 57 181                 |
| TOTAL GENERAL                             | 51 013                   | 30 094                  | 23 926                        |                                   | 57 181                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 30 094                  | 23 926                        |                                   |                        |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 6 960          |                | 6 960         |
| Clients douteux ou litigieux       | 38 074         | -0             | 38 074        |
| Autres créances clients            | 511 602        | 511 602        |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 39 675         | 39 675         |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 60 060         | 60 060         |               |
| Groupe et associés                 | 239 010        | 239 010        |               |
| Débiteurs divers                   | 34 186         | 34 186         |               |
| Charges constatées d'avance        | 28 145         | 28 145         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>957 712</b> | <b>912 678</b> | <b>45 034</b> |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 500 495          | 500 495          |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 369 087          | 369 087          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 38 070           | 38 070           |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 51 154           | 51 154           |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 120 855          | 120 855          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 11 684           | 11 684           |              |                 |
| Autres dettes                                            | 9 925            | 9 925            |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 18 533           | 18 533           |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 119 803</b> | <b>1 119 803</b> |              |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 500 000          |                  |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| PARTS SOCIALES                   | 40.0000                          | 1 000            |       |            | 1 000  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| FONDS COMMERCIAL | 9 147                |           |                    | 9 147  |                                  |
| Total            | 9 147                |           |                    | 9 147  |                                  |

Un test de dépréciation a été effectué et a conduit à l'absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| LOGICIELS | 2 990   | 100.00                  |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode                 | Durée      |
|--------------------------------|----------------------|------------|
| Matériel Location              | Linéaire             | 3 ans      |
| Agencements et aménagements    | Linéaire             | 1 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire & Dégressif | 3 ans      |
| Mobilier                       | Linéaire             | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport          | Linéaire             | 2ans       |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 225 763 |
| Autres créances                                                          | 5 477   |
| Total                                                                    | 231 241 |

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 495     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 192 059 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 59 694  |
| Autres dettes                                                          | 2 460   |
| Total                                                                  | 254 707 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 28 145  |
| Total                       | 28 145  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 18 533  |
| Total                       | 18 533  |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  |                     | 3 323               |
| Dont entreprises liées |                     | 3 321               |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature                        | Terrains | Constructions | Instal.Matériel<br>et Outillage | Autres  | Total   |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|---------|---------|
| Valeur d'origine              |          |               |                                 | 418 131 | 418 131 |
| Amortissements                |          |               |                                 |         |         |
| - dotations de l'exercice     |          |               |                                 | 59 851  | 59 851  |
| Total                         |          |               |                                 | 59 851  | 59 851  |
| Redevances payées             |          |               |                                 |         |         |
| - cumuls exercices antérieurs |          |               |                                 | 160 682 | 160 682 |
| - exercice                    |          |               |                                 | 44 748  | 44 748  |
| Total                         |          |               |                                 | 205 431 | 205 431 |
| Redevances restant à payer    |          |               |                                 |         |         |
| - à un an au plus             |          |               |                                 | 59 199  | 59 199  |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                 | 88 930  | 88 930  |
| Total                         |          |               |                                 | 148 129 | 148 129 |
| Valeur résiduelle             |          |               |                                 |         |         |
| - entre 1 et 5 ans            |          |               |                                 | 14 700  | 14 700  |
| Total                         |          |               |                                 | 14 700  | 14 700  |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                     | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                     |         |                  |
| - PRODUITS DE CESSION ELEMENTS ACTIFS CORP | 21 946  | 775200           |
| Total                                      | 21 946  |                  |
| Charges exceptionnelles                    |         |                  |
| - VNC ELEMENTS ACTIF CEDES CORP            | 17 707  | 675200           |
| Total                                      | 17 707  |                  |

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                     | Montant |
|----------------------------|---------|
| REFACTORATIONS             | 9 746   |
| AVANTAGES EN NATURE        | 15 236  |
| INDEMNITES PREVOYANCE      | 1 728   |
| INDEMNITES JOURNALIERES SS | 1 037   |
| REMBOURSEMENT ASSURANCES   | 516     |
| ASSURANCES CROISEES        | 1 366   |
| CHOMAGE PARTIEL            | 23 841  |
| Total                      | 53 470  |