

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00528

Numéro SIREN : 418 252 326

Nom ou dénomination : A.2.A. FORMATION

Ce dépôt a été enregistré le 24/12/2020 sous le numéro de dépôt 20095

BILAN ACTIF

31/12/2019

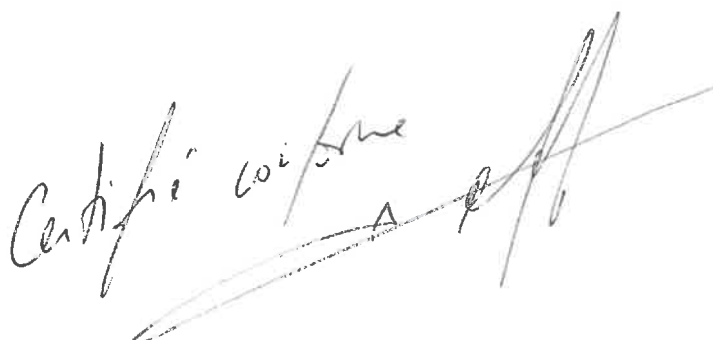
ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	961	1 243	-282	-23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	961	1 243	-282	-23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		523	-523	-100
Créances (3)				
Clients (3)	140 227	146 237	-6 010	-4
Clients Factures à établir (3)	35 223	7 104	28 119	396
Autres (3)	4 017	10 994	-6 977	-63
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	46 385	46 385		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	56 874	102 850	-45 976	-45
Charges constatées d'avance(3)	2 700	3 000	-300	-10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	285 426	317 093	-31 666	-10
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	286 387	318 336	-31 948	-10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme



BILAN PASSIF

31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	62 244	62 244		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	6 224	6 224		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	135 755	135 755		
Report à nouveau	-8 151		-8 151	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 167	-8 151	-1 017	-12
SITUATION NETTE	186 906	196 074	-9 167	-5
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	186 906	196 073	-9 167	-5
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1	1		
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	15 948	11 669	4 280	37
Fournisseurs, factures non parvenues	3 600	10 644	-7 044	-66
Dettes fiscales et sociales	78 945	99 949	-21 004	-21
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	988		988	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	99 482	122 263	-22 781	-19
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	286 387	318 336	-31 948	-10

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

99 482

122 263

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit, de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
roduits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	674 953	100	611 004	100	63 949	10
Montant net du chiffre d'affaires	674 953	100	611 004	100	63 949	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 261	3	27 606	5	-7 345	-27
Autres produits	169		9		160	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	695 383	103	638 619	105	56 764	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	138 548	21	122 208	20	16 340	13
Impôts, taxes et versements assimilés	3 865	1	5 918	1	-2 054	-35
Salaires et traitements	406 195	60	374 362	61	31 834	9
Charges sociales	153 867	23	142 647	23	11 221	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 327		1 692		-365	-22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6		12		-6	-51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	703 809	104	646 839	106	56 970	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-8 426	-1	-8 221	-1	-206	-3
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
roduits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-8 426	-1	-8 221	-1	-206	-3
roduits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			70		-70	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			70		-70	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	741				741	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	741				741	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-741		70		-811	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	695 383	103	638 689	105	56 694	9
TOTAL DES CHARGES	704 550	104	646 839	106	57 711	9
Bénéfice ou Perte	-9 167	-1	-8 151	-1	-1 017	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- COMMENTAIRES

[illegible]

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 286 387.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -9 167.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|--------------------------------|-----------|
| - Mat de bureau & informatique | 3 à 4 ans |
|--------------------------------|-----------|

CRÉANCES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique			15 974	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				15 974		1 045
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				15 974		1 045

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 504		15 515
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 504		15 515	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				1 504		15 515	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 731	1 327	1 504	14 554
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	14 731	1 327	1 504	14 554
	TOTAL GENERAL	14 731	1 327	1 504	14 554

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ACTIF CIRCULANT

31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	175 450	175 450	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	60	60	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53		
	43750000 MEDECINE DU TRAVAIL	53	53	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 800		
	44566111 TVA/ ACHATS PRESTATIONS SE	2 573		
	44585000 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	480		
	44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	582		
	44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR	164	3 800	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	105	105	
	Charges constatées d'avance	2 700	2 700	
TOTAUX		182 167	182 167	
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		19 548	19 548		
Personnel & comptes rattachés		10 971	10 971		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		31 794			
43100000	SECURITE SOCIALE	15 694			
43730000	RET REUNICA CADRES & N/CADR	6 036			
43734000	PREV. MALAKOFF MEDERIC	2 222			
43735000	PREV. SANTE REUNICA N/C & C	1 775			
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 814			
43860000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 254	31 794		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	33 918			
	44551000 TVA A DECAISSER	10 545			
	44571000 TVA S/ PRESTATIONS 1	40			
	44575000 TVA S/ PRESTATIONS 2	23 332	33 918		
collectiv. publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 261	2 261		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1	1		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		988	988		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		99 482	99 482		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

A2A FORMATION
S.A.S. au capital de 62 244,17 euros
Siège social : 122 rue du Walhalla 34000 MONTPELLIER
RCS MONTPELLIER 418 252 326

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUILLET 2020

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -9 167,48 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « Report à nouveau ».

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

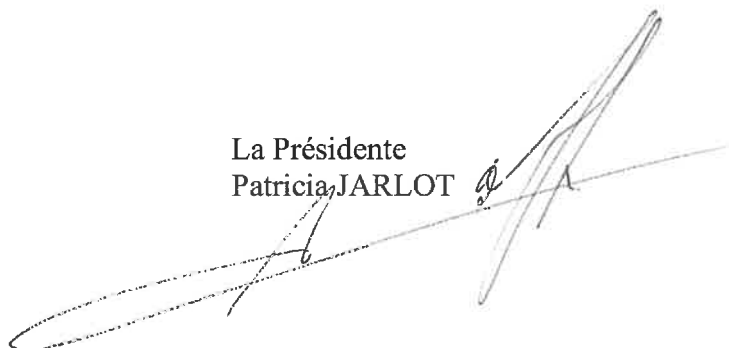
<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDES NETS</u>	<u>ABATTEMENT</u> <u>Art. 158-3 du CGI</u>
31/12/2018	NEANT	NEANT
31/12/2017	NEANT	NEANT
31/12/2016	11.280 €	9.900 € non éligibles 1.380 € éligibles

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juillet 2020 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,

La Présidente
Patricia JARLOT



Jean-Marc SALANNE

DIPLOMÉ O.S.I.S.C.A.
EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ETAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
ESPACE RIVE GAUCHE
66, ALLEES MARINES
64100 BAYONNE

TÉL. 05.59.52.81.82
FAX 05.59.63.82.89
E-MAIL : areco.jms@wanadoo.fr

A2A FORMATION

Société par Actions Simplifiée au Capital de 62 244 €

Siège Social
122 rue du Walhalla
Immeuble Business Plaza – Bât 1
34000 - MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRÉSENTÉ A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

EXEMPLAIRE GREFFE

Jean-Marc SALANNE

DIPLOMÉ E.S.I.S.C.A.
EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ETAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
ESPACE RIVE GAUCHE
66, ALLEES MARINES
64100 BAYONNE
TÉL. 05.59.52.81.62
FAX 05.59.83.92.89
E-MAIL : areco.jms@wanadoo.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames,
Messieurs,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de notre mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A2A FORMATION** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le **président** le 8 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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 **01/01/2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note "Les faits caractéristiques de l'exercice " de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de la crise sanitaire.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

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

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

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

Fait à Bayonne,

Le 6 juillet 2020



Jean-Marc SALANNE

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

31/12/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	961	1 243	-282	-23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	961	1 243	-282	-23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		523	-523	-100
Créances (3)				
Clients (3)	140 227	146 237	-6 010	-4
Clients Factures à établir (3)	35 223	7 104	28 119	396
Autres (3)	4 017	10 994	-6 977	-63
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	46 385	46 385		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	56 874	102 850	-45 976	-45
Charges constatées d'avance(3)	2 700	3 000	-300	-10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	285 426	317 093	-31 666	-10
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	286 387	318 336	-31 948	-10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

31/12/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	62 244	62 244		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	6 224	6 224		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	135 755	135 755		
Report à nouveau	-8 151		-8 151	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 167	-8 151	-1 017	-12
SITUATION NETTE	186 906	196 074	-9 167	-5
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	186 906	196 073	-9 167	-5
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1	1		
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	15 948	11 669	4 280	37
Fournisseurs, factures non parvenues	3 600	10 644	-7 044	-66
Dettes fiscales et sociales	78 945	99 949	-21 004	-21
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	988		988	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	99 482	122 263	-22 781	-19
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	286 387	318 336	-31 948	-10

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	674 953	100	611 004	100	63 949	10
Montant net du chiffre d'affaires	674 953	100	611 004	100	63 949	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 261	3	27 606	5	-7 345	-27
Autres produits	169		9		160	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	695 383	103	638 619	105	56 764	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	138 548	21	122 208	20	16 340	13
Impôts, taxes et versements assimilés	3 865	1	5 918	1	-2 054	-35
Salaires et traitements	406 195	60	374 362	61	31 834	9
Charges sociales	153 867	23	142 647	23	11 221	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 327		1 692		-365	-22
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6		12		-6	-51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	703 809	104	646 839	106	56 970	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-8 426	-1	-8 221	-1	-206	-3
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-8 426	-1	-8 221	-1	-206	-3
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			70		-70	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			70		-70	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	741				741	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	741				741	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-741		70		-811	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	695 383	103	638 689	105	56 694	9
TOTAL DES CHARGES	704 550	104	646 839	106	57 711	9
Bénéfice ou Perte	-9 167	-1	-8 151	-1	-1 017	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont Intérêts concernant les entités liées

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- COMMENTAIRES

[illegible]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 286 387.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -9 167.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/06/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

« La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité reposant essentiellement sur la mise en place du télétravail, beaucoup plus marginalement sur le recours à l'activité partielle, avec un programme de maîtrise des coûts destinés à préserver les résultats et la trésorerie.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause. Compte tenu du caractère évolutif de la situation, elle n'est toutefois pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son résultat, sa situation financière et son patrimoine. »

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2019

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Mat de bureau & informatique

3 à 4 ans

CRÉANCES

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



ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	15 974		1 045
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	15 974		1 045
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	15 974		1 045

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		1 504	15 515	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		1 504	15 515	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		1 504	15 515	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 731	1 327	1 504	14 554
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	14 731	1 327	1 504	14 554
	TOTAL GENERAL	14 731	1 327	1 504	14 554

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ACTIF CIRCULANT

31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	175 450	175 450	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	60	60	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53		
	43750000 MEDECINE DU TRAVAIL	53	53	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 800		
	44566111 TVA/ ACHATS PRESTATIONS SE	2 573		
	44585000 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	480		
	44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	582		
	44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR	164	3 800	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	105	105	
	Charges constatées d'avance	2 700	2 700	
TOTAUX		182 167	182 167	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	19 548	19 548		
Personnel & comptes rattachés	10 971	10 971		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	31 794			
43100000 SECURITE SOCIALE	15 694			
43730000 RET REUNICA CADRES & N/CADR	6 036			
43734000 PREV. MALAKOFF MEDERIC	2 222			
43735000 PREV. SANTE REUNICA N/C & C	1 775			
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 814			
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 254	31 794		
Etat & autres				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 918			
44551000 TVA A DECAISSER	10 545			
44571000 TVA S/ PRESTATIONS 1	40			
44575000 TVA S/ PRESTATIONS 2	23 332	33 918		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 261	2 261		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1	1		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	988	988		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	99 482	99 482		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés