

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 24304 Numéro SIREN : 832 858 773 Nom ou dénomination : 2A Leasing
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2020 sous le numéro de dépôt 61631

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-08-2020

N° DE DEPOT : 061631

N° GESTION : 2017B24304

N° SIREN : 832858773

DENOMINATION : 2A Leasing

ADRESSE : 37 avenue Pierre 1er de Serbie 75008 Paris

MILLESIME : 2019



2A LEASING SASU

Numéro SIRET : **83285877300019**

Code APE : **7739Z**

**37 Avenue Pierre 1er de Serbie
75008 PARIS**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2019 au 31/12/2019



SOMMAIRE

Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Compte de résultat	4
Annexes Légales 2019	6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Présenté en Euros du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 859 214	8 498 803	93 360 411	21 062 262
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	7 712 596		7 712 596	
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	59 900		59 900	59 900
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	109 631 710	8 498 803	101 132 907	21 122 162
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 864 367	127 395	2 736 972	1 167 627
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 950 306		7 950 306	3 258 667
. Autres	701 838		701 838	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 963 666		13 963 666	2 384 394
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	25 480 177	127 395	25 352 782	6 810 688
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	135 111 887	8 626 198	126 485 689	27 932 850

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 287 955	
Résultat de l'exercice	-5 814 481	-1 287 955
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 863 574	1 273 659
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	-3 138 861	85 704
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires	17 540 872	4 252 725
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	1 711 417	64 726
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 388 008	227 836
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	400 560	1 161 867
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 443	5 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 925	44 925
Autres dettes	101 317 728	21 232 008
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	4 217 597	857 765
TOTAL (IV)	129 624 551	27 847 146
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	126 485 689	27 932 850

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	6 887 144	1 674 962	8 562 106	1 970 829	6 591 277 334.44
Chiffres d'affaires Nets	6 887 144	1 674 962	8 562 106	1 970 829	6 591 277 334.44
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			1 103	1	1 102 110 200
Total des produits d'exploitation (I)			8 563 210	1 970 829	6 592 381 334.50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			541 486	509 964	31 522 6.18
Impôts, taxes et versements assimilés			8 906	5 369	3 537 65.88
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 312 586	1 186 218	6 126 368 516.46
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 395		127 395 N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			2	0	2 N/S
Total des charges d'exploitation (II)			7 990 375	1 701 551	6 288 824 369.59
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			572 835	269 279	303 556 112.73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			3 797 201	283 574	3 513 627 1 239.05
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			3 797 201	283 574	3 513 627 1 239.05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 797 201	-283 574	- 3 513 627 - 1 239.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-3 224 366	-14 296	- 3 210 070 22 454.32

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7236 500	-7 236 500	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		7 236 500	- 7 236 500	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200		200	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 236 500	-7 236 500	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 589 915	1 273 659	1 316 256	103.34
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 590 115	8 510 159	-5 920 044	-69.56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 590 115	-1 273 659	-1 316 456	103.36
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 563 210	9 207 329	-644 119	-7
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	14 377 691	10 495 284	3 882 407	37
RESULTAT NET	-5 814 481	-1 287 955	-4 526 526	351.45
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 126 485 689,10 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 814 480,88 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 15 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/12/2018.

Activité

La société a pour objet, en France et à l'étranger :

- La conclusion, l'exécution et la gestion de contrats de location financière de matériels, de machines, et de biens d'équipement tant mobiliers qu'immobiliers, à usage professionnel, quel qu'en soit la nature.
- L'acquisition, la détention, la gestion desdits matériels, machines et biens, et leur mise à disposition aux utilisateurs sous forme de location.
- La participation, directe ou indirecte, de la Société dans toutes opérations financières, immobilières ou mobilières ou entreprises commerciales ou industrielles pouvant se rattacher à l'objet social ou à tout objet social similaire ou connexe pour autant que ces opérations aient été expressément autorisées par l'associé unique ou la collectivité des associés ; et plus généralement
- Toutes opérations quelconques contribuant à la réalisation de cet objet

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 de l'entité sont établis conformément au PCG 2014, présentés et évalués conformément aux règles et principes généraux définis par le règlement ANC n°2014-03 et ses amendements, les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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,

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes

- Linéaire pour les matériels d'occasion ou dont la durée normale d'utilisation est inférieure à trois ans
- Dégressif pour les matériels neufs

En 2019, la société a choisi de réviser son plan d'amortissement en changeant l'estimation de la durée d'amortissement, c'est-à-dire, en intégrant une durée d'utilisation des matériels définie par les contrats de locations (amortissement comptable) et la durée d'usage des matériels (amortissement fiscal).

Dans la mesure où la société acquiert une immobilisation non décomposable pour la céder avant l'achèvement de sa durée de vie, la société est donc conduite à constater :

- Soit des amortissements dérogatoires lorsque les dotations aux amortissements comptable sont inférieures aux dotations fiscales minimum
- Soit à procéder à des corrections extra comptables lorsque l'amortissement comptabilisé est supérieur à celui fiscalement admis.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

Changements de méthode

Excepté le changement d'évaluation sur la durée d'amortissement, les autres méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Evénements postérieurs à la clôture

Compte tenu de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les activités de la société pourraient se trouver affectées. Mais compte tenu du caractère récent de cette situation de crise sanitaire, il n'est pas possible d'en apprécier l'impact éventuel.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	22 248 480		79 610 734
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			7 712 596
TOTAL	22 248 480		87 323 330
Participations évaluées par équivalence	59 900		
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	59 900		
TOTAL GENERAL	22 308 380		87 323 330

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			101 859 214	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			7 712 596	
TOTAL			109 571 810	
Participations évaluées par équivalence			59 900	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			59 900	
TOTAL GENERAL			109 631 710	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 186 218	7 312 585		8 498 803
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 186 218	7 312 585		8 498 803
TOTAL GENERAL	1 186 218	7 312 585		8 498 803

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 312 585			2 589 915	
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	7 312 585			2 589 915	
TOTAL GENERAL	7 312 585			2 589 915	

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 273 659	2 589 915		3 863 574
TOTAL Provisions réglementées	1 273 659	2 589 915		3 863 574
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		127 395		127 395
TOTAL Dépréciations		127 395		127 395
TOTAL GENERAL	1 273 659	2 717 310		3 990 969
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		127 395 2 589 915		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	363 811	363 811	
Autres créances clients	2 500 556	2 500 556	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	7 950 306	7 950 306	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	701 838	701 838	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	11 516 511	11 516 511	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	17 540 872	12 354 756	3 583 528	1 602 588
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	1 711 417	1 682 692	28 725	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 388 008	4 388 008		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	400 560	400 560		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 443	3 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 925	44 925		
Groupe et associés				
Autres dettes	101 317 728	21 058 302	67 053 372	13 206 054
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 217 597	4 217 597		
TOTAL GENERAL	129 624 551	44 150 284	70 665 625	14 808 642
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 675 804			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 586 897			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	8 400
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	8 400

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	199 240
Emprunts et dettes financières divers	1 682 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 060
Dettes fiscales et sociales	3 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	18 000
TOTAL	1 915 435

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		4 217 597
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		4 217 597

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	100,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	8 562 106
TOTAL	8 562 106

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	6 887 144 1 674 962
TOTAL	8 562 106

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-3 224 366	
Résultat exceptionnel (et participation)	-2 590 115	
Résultat comptable	-5 814 481	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
IDINVEST SME INDUSTRIAL ASSETS SPAIN	60 000	-136 130	99.83%	59 900	59 900			2 511 330	830 937	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



*** Alter Domus France**

Tel. + 33 (0) 1 56 91 30 00 / Fax + 33 (0) 1 56 91 29 99
37 Avenue Pierre 1^{er} de Serbie
75008 Paris
France

www.alterDomus.com

Alter Domus France - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris - Ile de France
SAS au capital de 2 257 500 € - RCS PARIS B 444 372 270 - N° SIRET : 444 372 270 00041 - Code APE : 6920 Z
N° de TVA intracommunautaire : FR384444372270
Identifiant National de Compte Bancaire - RIB : 30438 00001 41355030002 72 ING BANK FRANCE
Identifiant International Bancaire - IBAN : FR76 3043 8000 0141 3550 3000 272 - BIC : INGBFRPP

2A LEASING

Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 euros
Siège social : 37, avenue 1^{er} Pierre de Serbie - 75008 Paris
832 858 773 RCS Paris
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 JUILLET 2020

L'an deux mille vingt,
Le vingt et un juillet,

La société **FIDUCIAIRE DE L'ORANGERIE**, société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital social de 1.000 euros, dont le siège social est situé 11 rue Saint Florentin – 75008 Paris immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 830 886 651 RCS Paris,

Représentée par Monsieur Yves-Marie RAVET, dûment habilité à l'effet des présentes,

Associé unique de la Société (ci-après « **Associé Unique** »),

L'Assemblée est présidée par le président de la Société Monsieur Christophe BAVIERE,

La société KPMG SA, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement informée des présentes décisions de l'Associé Unique par le Président, est absente et excusée.

a préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur **Christophe Bavière**, Président non associé de la Société, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice social écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux comptes, à compter du 10 juillet 2020 et après avoir rappelé que le Commissaire aux comptes a été préalablement informé des présentes décisions.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019, le rapport de gestion du Président et les rapports du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et sur les conventions visées par l'article L227-10 du Code de commerce ont été adressés à l'Associé Unique.

a pris les décisions suivantes :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président,
 - Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2019,
 - Décisions à prendre en application de l'article L225-248 du Code de Commerce
 - Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce, et
 - Pouvoirs en vue des formalités.
- 

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice social clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion et qui se soldent par une perte de 5 814 481 euros.

En conséquence, il donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quarter du Code Général des impôts, l'Associé Unique constate que la société n'a pas engagé, au cours de l'exercice écoulé, des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 dudit Code.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2019

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, décide d'affecter la perte de l'exercice social, d'un montant de (5 814 481) euros de la manière suivante :

- | | |
|---|-----------------|
| - Solde de l'exercice : perte | 5 814 481 euros |
| - Report à nouveau antérieur : déficitaire | 1 287 955 euros |
| - Affectation du déficit intégralement au compte « report à nouveau » | 5 814 481 euros |

En conséquence :

- Le solde du compte « report à nouveau » sera porté d'une somme déficitaire de 1 287 955 euros à une somme déficitaire de 7 102 436 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société restent déficitaires de 3 138 861 euros, par conséquent les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes lors des exercices sociaux précédents.

TROISIEME DECISION

Décision à prendre en application de l'article L.225-248 du Code de Commerce

L'Associé Unique, après avoir constaté qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2019, les capitaux propres qui s'élèvent à -3 138 861€ pour un capital de 100 000€ sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L225-248 du Code de Commerce, qu'il n'y a pas lieu à dissolution anticipée de la Société.

L'Associé Unique, prend acte que sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi et que la Société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit de réduire son capital d'un montant au moins égal

à celui qui n'ont pu être imputées sur des réserves, soit de reconstituer les capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

QUATRIEME DECISION

Approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes mentionnant l'absence des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce pour l'exercice clos le 31 décembre 2019, en prend acte purement et simplement.

CINQUIEME DECISION

Pouvoirs pour formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copie certifiée ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'effectuer toutes formalités légales de dépôt et de publicité.

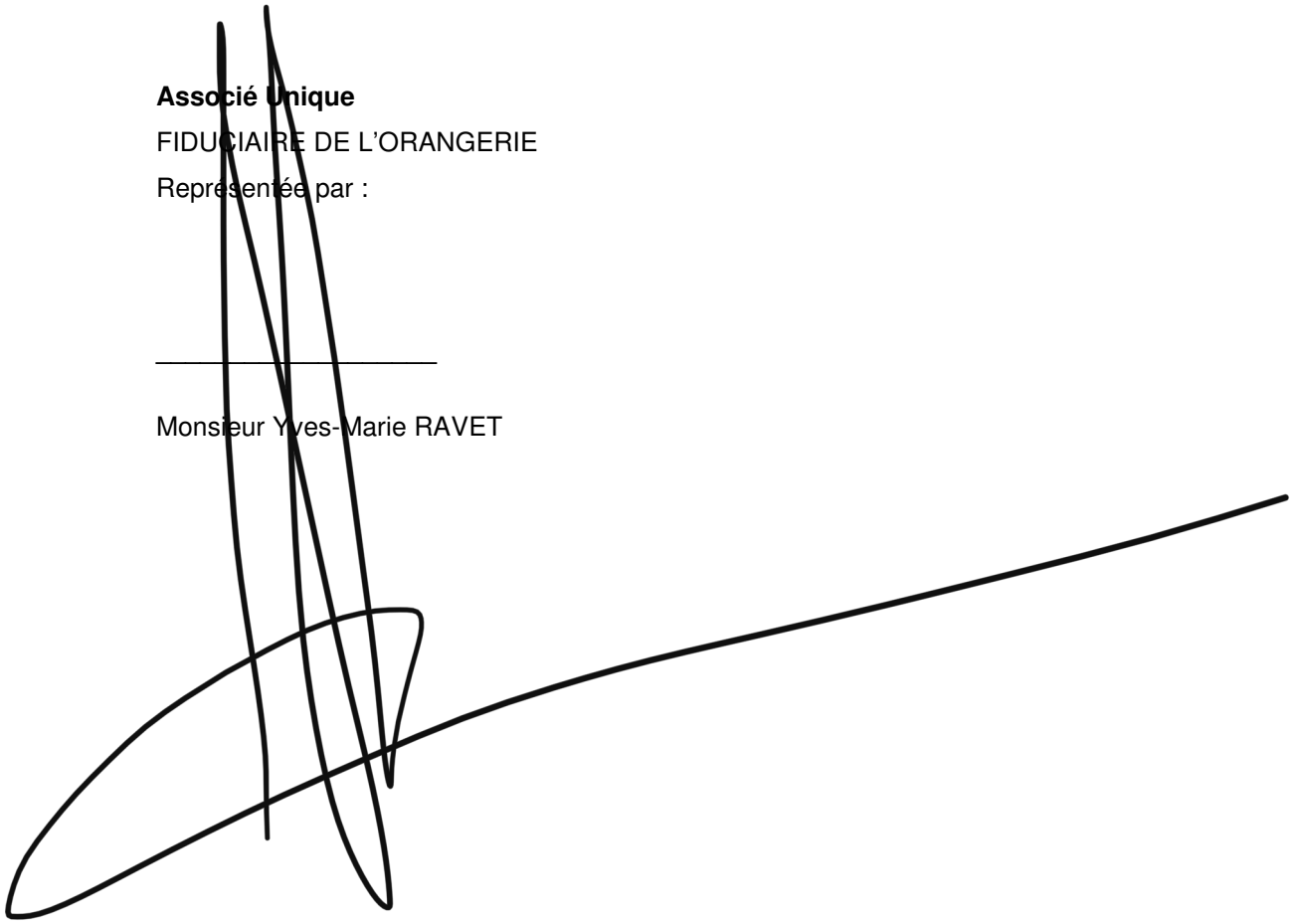
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

Associé Unique

FIDUCIAIRE DE L'ORANGERIE

Représentée par :

Monsieur Yves-Marie RAVET

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name 'Monsieur Yves-Marie RAVET' and extending across the lower half of the page.



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

2A LEASING - S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
2A LEASING - S.A.S.
37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 Paris
Ce rapport contient 21 pages



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

2A LEASING - S.A.S.

Siège social : 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 Paris
Capital social : €.100.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2A LEASING 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 juillet 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 8 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt du rapport de gestion et des comptes annuels 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 appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris La Défense

KPMG S.A.

Isabelle

Bousquie

Signature numérique
de Isabelle Bousquie

Date : 2020.07.10
17:21:46 +02'00'

Isabelle Bousquie
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Présenté en Euros du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 859 214	8 498 803	93 360 411	21 062 262
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	7 712 596		7 712 596	
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	59 900		59 900	59 900
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	109 631 710	8 498 803	101 132 907	21 122 162
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 864 367	127 395	2 736 972	1 167 627
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 950 306		7 950 306	3 258 667
. Autres	701 838		701 838	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 963 666		13 963 666	2 384 394
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	25 480 177	127 395	25 352 782	6 810 688
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	135 111 887	8 626 198	126 485 689	27 932 850

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 287 955	
Résultat de l'exercice	-5 814 481	-1 287 955
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 863 574	1 273 659
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	-3 138 861	85 704
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires	17 540 872	4 252 725
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	1 711 417	64 726
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 388 008	227 836
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel		
. Organismes sociaux		
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	400 560	1 161 867
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 443	5 293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 925	44 925
Autres dettes	101 317 728	21 232 008
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	4 217 597	857 765
TOTAL (IV)	129 624 551	27 847 146
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	126 485 689	27 932 850

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	6 887 144	1 674 962	8 562 106	1 970 829	6 591 277 334.44
Chiffres d'affaires Nets	6 887 144	1 674 962	8 562 106	1 970 829	6 591 277 334.44
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			1 103	1	1 102 110 200
Total des produits d'exploitation (I)			8 563 210	1 970 829	6 592 381 334.50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			541 486	509 964	31 522 6.18
Impôts, taxes et versements assimilés			8 906	5 369	3 537 65.88
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 312 586	1 186 218	6 126 368 516.46
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 395		127 395 N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			2	0	2 N/S
Total des charges d'exploitation (II)			7 990 375	1 701 551	6 288 824 369.59
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			572 835	269 279	303 556 112.73
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			3 797 201	283 574	3 513 627 1 239.05
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			3 797 201	283 574	3 513 627 1 239.05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 797 201	-283 574	- 3 513 627 - 1 239.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-3 224 366	-14 296	- 3 210 070 22 454.32

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	du 01/10/2017 au 31/12/2018 (15 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7236 500	-7 236 500	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		7 236 500	- 7 236 500	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200		200	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 236 500	-7 236 500	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 589 915	1 273 659	1 316 256	103.34
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 590 115	8 510 159	-5 920 044	-69.56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 590 115	-1 273 659	-1 316 456	103.36
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 563 210	9 207 329	-644 119	-7
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	14 377 691	10 495 284	3 882 407	37
RESULTAT NET	-5 814 481	-1 287 955	-4 526 526	351.45
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 126 485 689,10 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 814 480,88 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 15 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 31/12/2018.

Activité

La société a pour objet, en France et à l'étranger :

- La conclusion, l'exécution et la gestion de contrats de location financière de matériels, de machines, et de biens d'équipement tant mobiliers qu'immobiliers, à usage professionnel, quel qu'en soit la nature.
- L'acquisition, la détention, la gestion desdits matériels, machines et biens, et leur mise à disposition aux utilisateurs sous forme de location.
- La participation, directe ou indirecte, de la Société dans toutes opérations financières, immobilières ou mobilières ou entreprises commerciales ou industrielles pouvant se rattacher à l'objet social ou à tout objet social similaire ou connexe pour autant que ces opérations aient été expressément autorisées par l'associé unique ou la collectivité des associés ; et plus généralement
- Toutes opérations quelconques contribuant à la réalisation de cet objet

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 de l'entité sont établis conformément au PCG 2014, présentés et évalués conformément aux règles et principes généraux définis par le règlement ANC n°2014-03 et ses amendements, les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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,

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes

- Linéaire pour les matériels d'occasion ou dont la durée normale d'utilisation est inférieure à trois ans
- Dégressif pour les matériels neufs

En 2019, la société a choisi de réviser son plan d'amortissement en changeant l'estimation de la durée d'amortissement, c'est-à-dire, en intégrant une durée d'utilisation des matériels définie par les contrats de locations (amortissement comptable) et la durée d'usage des matériels (amortissement fiscal).

Dans la mesure où la société acquiert une immobilisation non décomposable pour la céder avant l'achèvement de sa durée de vie, la société est donc conduite à constater :

- Soit des amortissements dérogatoires lorsque les dotations aux amortissements comptable sont inférieures aux dotations fiscales minimum
- Soit à procéder à des corrections extra comptables lorsque l'amortissement comptabilisé est supérieur à celui fiscalement admis.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

Changements de méthode

Excepté le changement d'évaluation sur la durée d'amortissement, les autres méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Evénements postérieurs à la clôture

Compte tenu de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les activités de la société pourraient se trouver affectées. Mais compte tenu du caractère récent de cette situation de crise sanitaire, il n'est pas possible d'en apprécier l'impact éventuel.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	22 248 480		79 610 734
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			7 712 596
TOTAL	22 248 480		87 323 330
Participations évaluées par équivalence	59 900		
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	59 900		
TOTAL GENERAL	22 308 380		87 323 330

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			101 859 214	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			7 712 596	
TOTAL			109 571 810	
Participations évaluées par équivalence			59 900	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			59 900	
TOTAL GENERAL			109 631 710	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 186 218	7 312 585		8 498 803
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 186 218	7 312 585		8 498 803
TOTAL GENERAL	1 186 218	7 312 585		8 498 803

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 312 585			2 589 915	
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	7 312 585			2 589 915	
TOTAL GENERAL	7 312 585			2 589 915	

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 273 659	2 589 915		3 863 574
TOTAL Provisions réglementées	1 273 659	2 589 915		3 863 574
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		127 395		127 395
TOTAL Dépréciations		127 395		127 395
TOTAL GENERAL	1 273 659	2 717 310		3 990 969
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		127 395 2 589 915		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	363 811	363 811	
Autres créances clients	2 500 556	2 500 556	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	7 950 306	7 950 306	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	701 838	701 838	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	11 516 511	11 516 511	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	17 540 872	12 354 756	3 583 528	1 602 588
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	1 711 417	1 682 692	28 725	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 388 008	4 388 008		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	400 560	400 560		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 443	3 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 925	44 925		
Groupe et associés				
Autres dettes	101 317 728	21 058 302	67 053 372	13 206 054
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 217 597	4 217 597		
TOTAL GENERAL	129 624 551	44 150 284	70 665 625	14 808 642
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 675 804			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 586 897			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	8 400
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	8 400

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	199 240
Emprunts et dettes financières divers	1 682 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 060
Dettes fiscales et sociales	3 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	18 000
TOTAL	1 915 435

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		4 217 597
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		4 217 597

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	100,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	8 562 106
TOTAL	8 562 106

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	6 887 144 1 674 962
TOTAL	8 562 106

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-3 224 366	
Résultat exceptionnel (et participation)	-2 590 115	
Résultat comptable	-5 814 481	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
IDINVEST SME INDUSTRIAL ASSETS SPAIN	60 000	-136 130	99.83%	59 900	59 900			2 511 330	830 937	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										