

RCS : POITIERS  
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01060  
Numéro SIREN : 413 198 235  
Nom ou dénomination : A2S

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2018 sous le numéro de dépôt 378

**Bilan**

|                                                 | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/01/17 | Net au<br>31/01/16 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 6 670            | 6 670                           |                    |                    |
| Fonds commercial                                |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 1 977            | 1 977                           |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              | 94 021           | 62 448                          | 31 573             | 23 142             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>102 668</b>   | <b>71 094</b>                   | <b>31 573</b>      | <b>23 142</b>      |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                  |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 473 007          |                                 | 473 007            | 1 156 050          |
| Fournisseurs débiteurs                          | 496              |                                 | 496                | 16 006             |
| Personnel                                       |                  |                                 |                    | 458                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 30 220           |                                 | 30 220             | 32 514             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 9 925            |                                 | 9 925              | 9 183              |
| Autres créances                                 | 7 572            |                                 | 7 572              | 7 594              |
| <b>Divers</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commande         | 126              |                                 | 126                | 126                |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 1 046 730        |                                 | 1 046 730          | 291                |
| Charges constatées d'avance                     | 4 814            |                                 | 4 814              | 524                |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>1 572 890</b> |                                 | <b>1 572 890</b>   | <b>1 222 747</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 675 558</b> | <b>71 094</b>                   | <b>1 604 463</b>   | <b>1 245 889</b>   |

n° de  
dépôt

378

05 FEV 2018

n° de  
gestion

0031060

n° de  
facturen° de  
chron.

# Bilan

|                                                         | Net au<br>31/01/17 | Net au<br>31/01/16 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 80 000             | 80 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 8 000              | 8 000              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        | 225 580            | 202 142            |
| Résultat de l'exercice                                  | 35 677             | 23 438             |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>349 257</b>     | <b>313 580</b>     |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| Emprunts                                                |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                        |                    | 88 487             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    | 88 487             |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 30 490             | 30 490             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 30 168             | 39 920             |
| Personnel                                               | 556 581            | 82 694             |
| Organismes sociaux                                      | 319 676            | 319 792            |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                          |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                   | 220 932            | 224 976            |
| Etat, Obligations cautionnées                           |                    |                    |
| Autres dettes fiscales et sociales                      | 55 174             | 55 195             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 1 152 363          | 682 657            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 42 186             | 90 756             |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>1 255 207</b>   | <b>932 309</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>1 604 463</b>   | <b>1 245 889</b>   |

**Compte de résultat**

|                                    | du 01/02/16<br>au 31/01/17<br>12 mois | du 01/02/15<br>au 31/01/16<br>12 mois |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                    |                                       |                                       |
| Production vendue                  | 2 842 363                             | 2 759 638                             |
| Subventions d'exploitation         | 1 000                                 | 2 000                                 |
| Autres produits                    | 2 170                                 | 4 087                                 |
| <b>Total</b>                       | <b>2 845 533</b>                      | <b>2 765 725</b>                      |
| <b>ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>  |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes   | 366 230                               | 374 232                               |
| <b>Total</b>                       | <b>366 230</b>                        | <b>374 232</b>                        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.</b> |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et vers. assim.      | 55 674                                | 54 328                                |
| Salaires et Traitements            | 1 662 026                             | 1 641 155                             |
| Charges sociales                   | 630 568                               | 655 484                               |
| Amortissements et provisions       | 9 118                                 | 10 328                                |
| Autres charges                     | 3                                     | 3                                     |
| <b>Total</b>                       | <b>2 357 389</b>                      | <b>2 361 298</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>     | <b>121 914</b>                        | <b>30 195</b>                         |
| Charges financières                | 1 673                                 | 1 681                                 |
| <b>Résultat financier</b>          | <b>-1 673</b>                         | <b>-1 681</b>                         |
| <b>RESULTAT COURANT</b>            | <b>120 241</b>                        | <b>28 514</b>                         |
| Produits exceptionnels             | 702                                   |                                       |
| Charges exceptionnelles            | 79 494                                | 2 561                                 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>       | <b>-78 792</b>                        | <b>-2 561</b>                         |
| Impôts sur les bénéfices           | 5 772                                 | 2 516                                 |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>      | <b>35 677</b>                         | <b>23 438</b>                         |



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 1 604 463 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 677 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Matériel et outillage industriels : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

*92*

## **Règles et méthodes comptables**

### **Créances**

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

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 36 263 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 1 507 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 6 670                  |               |            | 6 670                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>6 670</b>           |               |            | <b>6 670</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 977                  |               |            | 1 977                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 756                    |               |            | 756                  |
| - Matériel de transport                                                  | 50 121                 |               |            | 50 121               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 25 594                 | 17 550        |            | 43 144               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>78 448</b>          | <b>17 550</b> |            | <b>95 998</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |               |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |               |            |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>85 118</b>          | <b>17 550</b> |            | <b>102 668</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total  |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |        |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |        |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |        |
| Acquisitions                         |                                  | 17 550                         |                                | 17 550 |
| Apports                              |                                  |                                |                                |        |
| Créations                            |                                  |                                |                                |        |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |        |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | 17 550                         |                                | 17 550 |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |        |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |        |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |        |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |        |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |        |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |        |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de<br>l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                           |              |             |                           |
| - Fonds commercial                                                       |                           |              |             |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 6 670                     |              |             | 6 670                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | 6 670                     |              |             | 6 670                     |
| - Terrains                                                               |                           |              |             |                           |
| - Constructions sur sol propre                                           |                           |              |             |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                           |              |             |                           |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                           |              |             |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 977                     |              |             | 1 977                     |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 756                       |              |             | 756                       |
| - Matériel de transport                                                  | 29 379                    | 5 076        |             | 34 455                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 23 195                    | 4 042        |             | 27 237                    |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                           |              |             |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | 55 306                    | 9 118        |             | 64 425                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | 61 976                    | 9 118        |             | 71 094                    |

92

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 526 035 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 473 007         | 473 007                      |                             |
| Autres                                   | 48 214          | 48 214                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 4 814           | 4 814                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>526 035</b>  | <b>526 035</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| CLTS FACTURES A ETABLIR      | 312 307        |
| ETAT - PRODUITS À RECEVOIR   | 1 507          |
| DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR | 824            |
| <b>Total</b>                 | <b>314 638</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

### Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 255 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 30 168           | 30 168                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 152 363        | 1 152 363                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 72 676           | 72 676                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 255 207</b> | <b>1 255 207</b>             |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                  |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 30 490           |                              |                             |                              |

### Charges à payer

|                               | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| FOURN. FACT. NON PARVENUES    | 11 548         |
| PROVISION CONGES PAYES        | 80 434         |
| PROVISION CH.SOC.CONGES PAYES | 33 483         |
| ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER | 13 019         |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR      | 24 804         |
| <b>Total</b>                  | <b>163 289</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>CHARGES CONSTATÉES D AVANCE</b> | <b>4 814</b>              |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>4 814</b>              |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Il s'agit de remboursements d'assurances suite à des sinistres sur les véhicules.

*12*

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes dont 1 apprenti.

|                                   | Personnel<br>salarie | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 21                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                |
| Employés                          | 11                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>32</b>            |                                |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| Avals et cautions                       |                     |
| Engagements en matière de pensions      | 153 054             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>153 054</b>      |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |

## **Autres informations**

### **Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 153 054 euros

La convention collective prévoit pour un départ volontaire une indemnité en fonction de l'ancienneté dans l'entreprise.

Le montant de la valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 357 884 €.

La dette actuarielle au 31/01/2017 est de 153 054 €.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG05
- la méthode de calcul est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de rotation du personnel est de 10% dégressif jusqu'à 50 ans
- la date de départ prévue est de 62 ans.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

**Tableau des cinq derniers exercices**

|                                                                                         | N-4                 | N-3                 | N-2                 | N-1                 | N                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |
| Capital social                                                                          | 80 000,00           | 80 000,00           | 80 000,00           | 80 000,00           | 80 000,00           |
| Nombre d'actions ordinaires                                                             | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 000,00            |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                               | 2 333 904,84        | 2 520 321,57        | 2 729 082,02        | 2 759 638,06        | 2 842 362,97        |
| <b>Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions</b>  | <b>53 543,39</b>    | <b>44 089,43</b>    | <b>42 821,04</b>    | <b>36 281,59</b>    | <b>50 567,22</b>    |
| Impôts sur les bénéfices                                                                | 21 507,00           | 9 548,00            | 1 722,00            | 2 516,00            | 5 772,00            |
| <b>Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions</b> | <b>25 912,42</b>    | <b>24 634,89</b>    | <b>29 939,00</b>    | <b>23 437,62</b>    | <b>35 676,91</b>    |
| <b>Résultat par action</b>                                                              |                     |                     |                     |                     |                     |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions   | 32,04               | 34,54               | 41,10               | 33,77               | 44,80               |
| <b>Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions</b>  | <b>25,91</b>        | <b>24,63</b>        | <b>29,94</b>        | <b>23,44</b>        | <b>35,68</b>        |
| <b>Dividende distribué</b>                                                              |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Personnel</b>                                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |
| Effectif salariés                                                                       | 28                  | 26                  | 26                  | 34                  | 34                  |
| <b>Montant de la masse salariale</b>                                                    | <b>1 341 452,70</b> | <b>1 487 271,05</b> | <b>1 633 285,49</b> | <b>1 641 154,94</b> | <b>1 662 025,97</b> |
| <b>Montant des sommes versées en avantages sociaux</b>                                  | <b>566 661,53</b>   | <b>611 173,18</b>   | <b>651 093,20</b>   | <b>655 484,25</b>   | <b>630 568,16</b>   |

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président

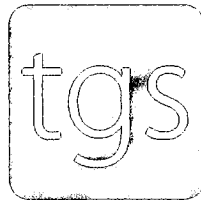
*Elkouri*

## A2S

**Société par Actions Simplifiée**  
**au capital de 80.000 Euros**

**5 rue Georges Pompidou  
86100 CHATELLERAULT**

**Exercice clos le 31 janvier 2017**  
**Rapport sur les comptes annuels**



# AUDIT

Didier BOYE

Commissaires aux Comptes

**Adresse de correspondance :** TGS France Audit – 146 Boulevard Ampère – BP 10028 – 79180 CHAURAY

Tél. 05 49 17 83 50 - Fax 05 49 17 83 55 - E-mail [nior-audit@tgs-france.fr](mailto:nior-audit@tgs-france.fr)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS****Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 janvier 2017**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **A2S**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes de l'annexe qui figurent aux pages 9 et 10 exposent les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes. Dans le cadre de notre appréciation des principes et estimations comptables suivis par votre société, nous avons vérifié leur caractère approprié et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

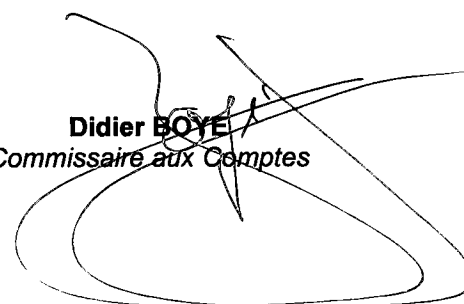
## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chauray, le 29 juin 2017

Pour **TGS France AUDIT**,

  
**Didier BOYE**  
Commissaire aux Comptes

# Bilan

|                                                 | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/01/17 | Net au<br>31/01/16 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 6 670            | 6 670                           |                    |                    |
| Fonds commercial                                |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 1 977            | 1 977                           |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              | 94 021           | 62 448                          | 31 573             | 23 142             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>102 668</b>   | <b>71 094</b>                   | <b>31 573</b>      | <b>23 142</b>      |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                  |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 473 007          |                                 | 473 007            | 1 156 050          |
| Fournisseurs débiteurs                          | 496              |                                 | 496                | 16 006             |
| Personnel                                       |                  |                                 |                    | 458                |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 30 220           |                                 | 30 220             | 32 514             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 9 925            |                                 | 9 925              | 9 183              |
| Autres créances                                 | 7 572            |                                 | 7 572              | 7 594              |
| <b>Divers</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commande         | 126              |                                 | 126                | 126                |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 1 046 730        |                                 | 1 046 730          | 291                |
| Charges constatées d'avance                     | 4 814            |                                 | 4 814              | 524                |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>1 572 890</b> |                                 | <b>1 572 890</b>   | <b>1 222 747</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 675 558</b> | <b>71 094</b>                   | <b>1 604 463</b>   | <b>1 245 889</b>   |



# Bilan

|                                                         | Net au<br>31/01/17 | Net au<br>31/01/16 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 80 000             | 80 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 8 000              | 8 000              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        | 225 580            | 202 142            |
| Résultat de l'exercice                                  | 35 677             | 23 438             |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>349 257</b>     | <b>313 580</b>     |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| Emprunts                                                |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                        |                    | 88 487             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    | 88 487             |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 30 490             | 30 490             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 30 168             | 39 920             |
| Personnel                                               | 556 581            | 82 694             |
| Organismes sociaux                                      | 319 676            | 319 792            |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                          |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                   | 220 932            | 224 976            |
| Etat, Obligations cautionnées                           |                    |                    |
| Autres dettes fiscales et sociales                      | 55 174             | 55 195             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 1 152 363          | 682 657            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 42 186             | 90 756             |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>1 255 207</b>   | <b>932 309</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>1 604 463</b>   | <b>1 245 889</b>   |



**Compte de résultat**

|                                    | du 01/02/16<br>au 31/01/17<br>12 mois | du 01/02/15<br>au 31/01/16<br>12 mois |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                    |                                       |                                       |
| Production vendue                  | 2 842 363                             | 2 759 638                             |
| Subventions d'exploitation         | 1 000                                 | 2 000                                 |
| Autres produits                    | 2 170                                 | 4 087                                 |
| <b>Total</b>                       | <b>2 845 533</b>                      | <b>2 765 725</b>                      |
| <b>ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>  |                                       |                                       |
| Autres achats & charges externes   | 366 230                               | 374 232                               |
| <b>Total</b>                       | <b>366 230</b>                        | <b>374 232</b>                        |
| <b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.</b> |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et vers. assim.      | 55 674                                | 54 328                                |
| Salaires et Traitements            | 1 662 026                             | 1 641 155                             |
| Charges sociales                   | 630 568                               | 655 484                               |
| Amortissements et provisions       | 9 118                                 | 10 328                                |
| Autres charges                     | 3                                     | 3                                     |
| <b>Total</b>                       | <b>2 357 389</b>                      | <b>2 361 298</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>     | <b>121 914</b>                        | <b>30 195</b>                         |
| Charges financières                | 1 673                                 | 1 681                                 |
| Résultat financier                 | -1 673                                | -1 681                                |
| <b>RESULTAT COURANT</b>            | <b>120 241</b>                        | <b>28 514</b>                         |
| Produits exceptionnels             | 702                                   |                                       |
| Charges exceptionnelles            | 79 494                                | 2 561                                 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>       | <b>-78 792</b>                        | <b>-2 561</b>                         |
| Impôts sur les bénéfices           | 5 772                                 | 2 516                                 |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>      | <b>35 677</b>                         | <b>23 438</b>                         |



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 1 604 463 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 35 677 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Matériel et outillage industriels : 3 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 36 263 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 1 507 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 6 670                  |               |            | 6 670                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>6 670</b>           |               |            | <b>6 670</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage Industriels            | 1 977                  |               |            | 1 977                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 756                    |               |            | 756                  |
| - Matériel de transport                                                  | 50 121                 |               |            | 50 121               |
| - Matériel de bureau et Informatique, mobilier                           | 25 594                 | 17 550        |            | 43 144               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>78 448</b>          | <b>17 550</b> |            | <b>95 998</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |               |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       |                        |               |            |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>85 118</b>          | <b>17 550</b> |            | <b>102 668</b>       |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 17 550                         |                                | 17 550        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>17 550</b>                  |                                | <b>17 550</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |               |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |               |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                            | Au début de<br>l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de<br>l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|-------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                           |              |             |                           |
| - Fonds commercial                                                         |                           |              |             |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 6 670                     |              |             | 6 670                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>6 670</b>              |              |             | <b>6 670</b>              |
| - Terrains                                                                 |                           |              |             |                           |
| - Constructions sur sol propre                                             |                           |              |             |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           |                           |              |             |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                           |              |             |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 1 977                     |              |             | 1 977                     |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 756                       |              |             | 756                       |
| - Matériel de transport                                                    | 29 379                    | 5 076        |             | 34 455                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 23 195                    | 4 042        |             | 27 237                    |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                           |              |             |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>55 306</b>             | <b>9 118</b> |             | <b>64 425</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>61 976</b>             | <b>9 118</b> |             | <b>71 094</b>             |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 526 035 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 473 007         | 473 007                      |                             |
| Autres                                   | 48 214          | 48 214                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 4 814           | 4 814                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>526 035</b>  | <b>526 035</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| CLTS FACTURES A ETABLIR      | 312 307        |
| ETAT - PRODUITS À RECEVOIR   | 1 507          |
| DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR | 824            |
| <b>Total</b>                 | <b>314 638</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 255 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 30 168           | 30 168                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 152 363        | 1 152 363                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 72 676           | 72 676                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 255 207</b> | <b>1 255 207</b>             |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                  |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 30 490           |                              |                             |                              |

### Charges à payer

|                               | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| FOURN. FACT. NON PARVENUES    | 11 548         |
| PROVISION CONGES PAYES        | 80 434         |
| PROVISION CH.SOC.CONGES PAYES | 33 483         |
| ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER | 13 019         |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR      | 24 804         |
| <b>Total</b>                  | <b>163 289</b> |

### Autres informations



## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>CHARGES CONSTATÉES D AVANCE</b> | <b>4 814</b>              |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>4 814</b>              |                        |                            |
|                                    |                           |                        |                            |



 **Notes sur le compte de résultat**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Il s'agit de remboursements d'assurances suite à des sinistres sur les véhicules.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes dont 1 apprenti.

|                                   | Personnel<br>salaré | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 21                  |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens |                     |                                |
| Employés                          | 11                  |                                |
| Ouvriers                          |                     |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>32</b>           |                                |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| Avals et cautions                       |                     |
| Engagements en matière de pensions      | 153 054             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>153 054</b>      |
| Dont concernant :                       |                     |
| Les dirigeants                          |                     |
| Les filiales                            |                     |
| Les participations                      |                     |
| Les autres entreprises liées            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles |                     |



## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 153 054 euros  
La convention collective prévoit pour un départ volontaire une indemnité en fonction de l'ancienneté dans l'entreprise.

Le montant de la valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 357 884 €.

La dette actuarielle au 31/01/2017 est de 153 054 €.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG05
- la méthode de calcul est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de rotation du personnel est de 10% dégressif jusqu'à 50 ans
- la date de départ prévue est de 62 ans.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



## Tableau des cinq derniers exercices

|                                                                                         | N-4                 | N-3                 | N-2                 | N-1                 | N                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |
| Capital social                                                                          | 80 000,00           | 80 000,00           | 80 000,00           | 80 000,00           | 80 000,00           |
| Nombre d'actions ordinaires                                                             | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 000,00            | 1 000,00            |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                               | 2 333 904,84        | 2 520 321,57        | 2 729 082,02        | 2 759 638,06        | 2 842 362,97        |
| <b>Résultat avant Impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions</b>  | <b>53 543,39</b>    | <b>44 089,43</b>    | <b>42 821,04</b>    | <b>36 281,59</b>    | <b>50 567,22</b>    |
| Impôts sur les bénéfices                                                                | 21 507,00           | 9 548,00            | 1 722,00            | 2 516,00            | 5 772,00            |
| <b>Résultat après Impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions</b> | <b>25 912,42</b>    | <b>24 634,89</b>    | <b>29 939,00</b>    | <b>23 437,62</b>    | <b>35 676,91</b>    |
| <b>Résultat par action</b>                                                              |                     |                     |                     |                     |                     |
| Résultat après Impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions   | 32,04               | 34,54               | 41,10               | 33,77               | 44,80               |
| <b>Résultat après Impôts, participation dotations aux amortissements et provisions</b>  | <b>25,91</b>        | <b>24,63</b>        | <b>29,94</b>        | <b>23,44</b>        | <b>35,68</b>        |
| <b>Dividende distribué</b>                                                              |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Personnel</b>                                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |
| Effectif salariés                                                                       | 28                  | 26                  | 26                  | 34                  | 34                  |
| <b>Montant de la masse salariale</b>                                                    | <b>1 341 452,70</b> | <b>1 487 271,05</b> | <b>1 633 285,49</b> | <b>1 641 154,94</b> | <b>1 662 025,97</b> |
| <b>Montant des sommes versées en avantages sociaux</b>                                  | <b>566 661,53</b>   | <b>611 173,18</b>   | <b>651 093,20</b>   | <b>655 484,25</b>   | <b>630 568,16</b>   |



« A 2 S »

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
Au capital de 80 000 Euros

Siège Social : 5 Rue Georges Pompidou  
86100 CHATELLERAULT

R.C.S. POITIERS 413 198 235

---

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE REUNIE**

**POUR APPROUVER LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017**

Messieurs,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires, pour vous rendre compte de notre gestion pendant l'exercice clôturé le 31 janvier 2017, et soumettre à votre approbation les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Il vous sera donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

Nous avons respecté le droit de communication des associés et nous respecterons le droit d'information des tiers en déposant le présent rapport avec les documents et pièces prévus par la loi au Greffe du Tribunal de Commerce de notre siège social dans le mois de notre réunion d'Assemblée Générale Ordinaire.

Notre rapport abordera conformément aux dispositions statutaires de notre société :

- 1/ LA SITUATION DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ ET LES ÉLÉMENTS MARQUANTS
- 2/ INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT
- 3/ SON ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET SES PERSPECTIVES D'AVENIR
- 4/ LES FILIALES ET PARTICIPATIONS
- 5/ L'ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT
- 6/ LES INFORMATIONS DIVERSES
- 7/ LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
- 8/ LES RESOLUTIONS QUE NOUS VOUS PROPOSERONS DE VOTER EN ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE.

Préalablement, nous vous informons que les comptes annuels de cet exercice ont été établis selon

les méthodes d'évaluation et les règles de présentation prescrites par les réglementations comptables et commerciales en vigueur.

## 1/ **ELEMENTS MARQUANTS**

L'exercice se caractérise par une légère augmentation de l'activité au regard de l'exercice précédent. Le chiffre d'affaires s'élève à 2 842 363 Euros contre 2 759 638 Euros sur 2015/2016.

Le total des produits s'élève à 2 845 533 Euros.

Nos charges courantes s'élèvent à 2 723 619 Euros contre 2 735 530 Euros en 2015/2016.

Le résultat d'exploitation s'élève à 121 914 Euros contre 30 195 Euros en 2015/2016.

Le résultat financier est négatif de 1 673 Euros.

L'exercice a pris en compte des charges exceptionnelles pour 79 494 Euros et des produits exceptionnels pour 702 Euros.

Après un impôt sur les sociétés de 5 772 Euros, le résultat net ressort à 35 677 Euros contre 23 438 Euros en 2015/2016.

Aucun endettement auprès des organismes de crédit n'est observé et la capacité d'autofinancement s'élève à 44 795 Euros.

Le montant de nos capitaux propres s'élève à 349 257 Euros.

Les immobilisations nettes après amortissements ressortent à 31 573 Euros.

Notre effectif moyen baisse de 34 à 32 salariés.

## 2/ **INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT**

Conformément aux articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce, nous vous informons qu'à la clôture du dernier exercice clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances à l'égard des clients se décompose, par date d'échéance, comme suit :

| <b>Dettes fournisseurs (en €)</b> |            |                     |            |               |            |
|-----------------------------------|------------|---------------------|------------|---------------|------------|
| Factures à 30 jours               |            | Factures à 60 jours |            | Autres délais |            |
| 31/01.2017                        | 31/01.2016 | 31/01.2017          | 31/01.2016 | 31/01.2017    | 31/01.2016 |
| 18 124 €                          | 17 079 €   | -                   | -          | -             | -          |

| <b>Créances clients (en €)</b> |            |                     |            |               |            |
|--------------------------------|------------|---------------------|------------|---------------|------------|
| Factures à 30 jours            |            | Factures à 60 jours |            | Autres délais |            |
| 31/01.2017                     | 31/01.2016 | 31/01.2017          | 31/01.2016 | 31/01.2017    | 31/01.2016 |
| 160 700 €                      | 81 426 €   | -                   | 4 954 €    | -             | 782 662 €  |

**3/ PERSPECTIVES D'AVENIR ET EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LE 1<sup>er</sup> FEVRIER 2017**

L'exercice actuel se caractérise par une activité soutenue qui permet de prévoir un résultat comparable à celui de l'exercice approuvé.

Depuis la date de clôture de l'exercice écoulé, nous n'avons à signaler aucun fait exceptionnel ou événement important, susceptible d'affecter d'une façon substantielle le patrimoine ou la situation financière de la société ou de modifier ses perspectives d'avenir.

Aucun dividende n'a été versé au cours des trois derniers exercices.

**4/ FILIALES ET PARTICIPATIONS**

NEANT.

**5/ ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

NEANT.

**6/ INFORMATIONS DIVERSES**

↳ Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 7 822 Euros.

↳ Tableau des résultats des cinq derniers exercices :

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R.225-102 du Code de Commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

**7/ CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Monsieur le Commissaire aux Comptes vous communiquera dans son rapport spécial les conventions soumises à votre approbation.

**8/ RESOLUTIONS SOUMISES A VOTRE APPROBATION**

**PREMIERE RESOLUTION**

Après avoir entendu le rapport de gestion du Conseil d'Administration et le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, l'assemblée approuve les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 janvier 2017 tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 35 676,91 Euros.

Elle approuve également la gestion de l'entreprise sociale telle qu'elle ressort de l'examen desdits comptes et desdits rapports.

En conséquence, elle donne quitus de l'exécution des mandats sociaux pour l'exercice écoulé.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit Code, qui s'élèvent à un montant global de 7 822 Euros.

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 35 676,91 Euros de la façon suivante :

. au poste « Report à nouveau » 35 676,91 €

Elle reconnaît, en outre, que les rapports présentés mentionnent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce, prend acte de l'absence de nouvelles conventions sur l'exercice.

### **CINQUIEME RESOLUTION**

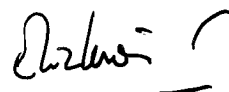
L'assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir ou de faire accomplir toutes formalités légales afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Nous vous invitons à approuver, par votre vote, le texte des résolutions que nous vous soumettons.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président



« A2S »

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
Au capital de 80 000 Euros

Siège Social : 5 Rue Georges Pompidou  
86100 CHATELLERAULT

R.C.S. POITIERS 413 198 235

---

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons de procéder à l'affectation suivante :

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 35 676,91 Euros de la façon suivante :

. au poste « Report à nouveau » 35 676,91 €

Elle reconnaît, en outre, que les rapports présentés mentionnent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**ADOPTION**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale des associés du 29 juin 2017.

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président

