

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 11404 Numéro SIREN : 399 851 690 Nom ou dénomination : 4 A INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2020 sous le numéro de dépôt 47012



20200470122019

DATE DEPOT : 22/07/2020

N° DE DEPOT : 47012

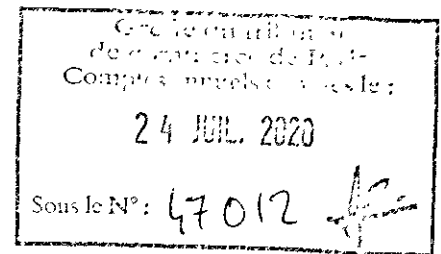
N° GESTION : 1998B11404

N° SIREN : 399851690

DENOMINATION : 4 A INTERNATIONAL

ADRESSE : 27 R D ARTOIS 75008 PARIS

MILLESIME : 2019



4A INTERNATIONAL

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000.00 €

Siège social : 27 rue d'Artois

75008 PARIS

399 851 690 RCS PARIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 28 930.57 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------|
| - Un résultat de..... | 28 930.57 € |
| - Existence d'un montant correspondant au Report à Nouveau créateur de | 476 837.28 € |
| - Une somme de | 28 930.57 € |
| affectée en totalité au compte "Report à Nouveau". | |
| qui s'élèvera à..... | 505 767.85 € |

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme
La Gérance

4A INTERNATIONAL

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000.00 €

Siège social : 27 rue d'Artois

75008 PARIS

399 851 690 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2020

Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2019, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Il vous sera également donné lecture des rapports du commissaire aux comptes.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 2 618 864 € contre 4 398 616 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de 40,46 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 2 593 529 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 28 044 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 3 309 605 € à 1 983 203 €, soit une diminution de 40,08 %, alors que l'effectif moyen est resté le même, soit 2 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 85 898 € contre 162 171 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 47,03 %.

Le résultat financier, d'un montant de -42 215 €, contre -110 837 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 43 683 €, contre 51 333 € au 31 décembre 2018.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -948 €, contre 2 479 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 13 804 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 28 931 €, représentant 1.1 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -22,82 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 37 486 €, soit 0.85 % du chiffre d'affaires.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L.441-6-I et D.441-4. I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 décembre 2019 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

Fournisseurs TTC

Clients TTC

	Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées												
Montant total des factures concernées (TTC)					11 202	11 202					97,358	97 358
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)												
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC)												

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées		
Nombre de factures exclues		
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)		
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels	☒ Délais contractuels

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Le confinement dû au Covid-19 a un impact non quantifiable à ce jour.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 28 930,57 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de.....	28 930,57 €
- Existence d'un montant correspondant au Report à Nouveau créateur de	476 837,28 €
- Une somme de	28 930,57 €
affectée en totalité au compte "Report à Nouveau".	
qui s'élèvera à.....	505 767,85 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 13 709 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conventions réglementées

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport sur les comptes annuels de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.223-19 et suivants du Code de commerce.

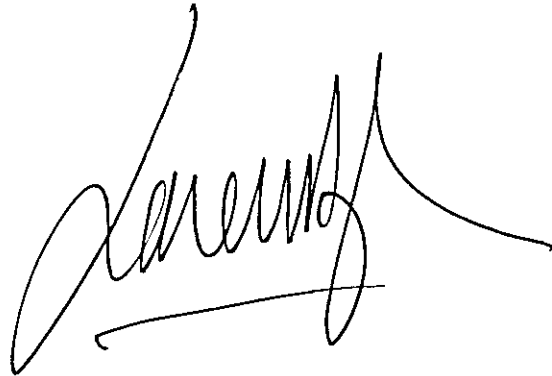
Ratification de la rémunération de la gérance

Nous vous proposons de ratifier la rémunération brute allouée au cours de l'exercice écoulé à la gérance.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

La gérance





SARL 4A INTERNATIONAL

27 rue d'Artois
75008 PARIS

Siret : 39985169000020

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

 Rapport de présentation des comptes annuels**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE
COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL 4A INTERNATIONAL relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes

	Montants en euros
--	----------------------

Total bilan	1 382 292
-------------	-----------

Chiffre d'affaires	2 618 864
--------------------	-----------

Résultat net comptable (Bénéfice)	28 931
--	---------------

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Courbevoie

Le 18/05/2020

Frédéric LELOUCH

Expert-comptable

 Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	4 693	4 693		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	213 265	115 352	97 913	118 271
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 624		20 624	20 624
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	238 583	120 046	118 537	138 895
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 663		1 663	1 269
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	516 642		516 642	714 789
Autres créances	39 868		39 868	20 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	717		717	717
Disponibilités	698 504		698 504	663 484
Charges constatées d'avance (3)	4 764		4 764	6 872
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 262 159		1 262 159	1 407 214
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 596		1 596	
TOTAL GENERAL	1 502 337	120 046	1 382 292	1 546 109

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 874	27 874
Report à nouveau	476 837	439 352
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	28 931	37 486
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	542 441	513 511
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 596	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 596	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 514	31 814
Emprunts et dettes financières diverses (3)	209 662	328 946
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 428	352 643
Dettes fiscales et sociales	106 565	137 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	180 000	180 000
TOTAL DETTES	838 170	1 030 890
Ecart de conversion passif	84	1 708
TOTAL GENERAL	1 382 292	1 546 109

(1) Dont à plus d'un an (a)	8 875	19 437
(1) Dont à moins d'un an (a)	829 295	1 011 453
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 077	1 908
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 4A INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 382 292 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 28 931 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, ne sont pas 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 : 12 mois
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 693			4 693
Immobilisations incorporelles	4 693			4 693
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	72 852	3 155		76 007
- Matériel de transport	70 558			70 558
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 170	4 531		66 701
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	205 579	7 686		213 265
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 624			20 624
Immobilisations financières	20 624			20 624
ACTIF IMMOBILISE	230 896	7 686		238 583

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 686		7 686
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 686		7 686

Ventilation des diminutions
Virements de poste à poste
Virements vers l'actif circulant
Cessions
Scissions
Mises hors service

Diminutions de l'exercice	
----------------------------------	--

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 693			4 693
Immobilisations incorporelles	4 693			4 693
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 593	4 951		30 544
- Matériel de transport	17 422	14 112		31 533
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 293	8 982		53 275
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	87 308	28 044		115 352
ACTIF IMMOBILISE	92 001	28 044		120 045

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 581 898 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 624		20 624
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	516 642	516 642	
Autres	39 868	39 868	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 764	4 764	
Total	581 898	561 274	20 624
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	8 822
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 545
BANQUES PRQD A RECEVOIR	941
Total	25 308

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 596			1 596
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		1 596			1 596

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	
Financières	1 596
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 838 170 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit .

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 077	1 077		
- à plus de 1 an à l'origine	19 438	10 563	8 875	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 428	321 428		
Dettes fiscales et sociales	106 565	106 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	209 662	209 662		
Produits constatés d'avance	180 000	180 000		
Total	838 170	829 295	8 875	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 10 468

(**) Dont envers les associés 209 662

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 209 662 euros

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT NON PARVENUE	291 432
BANQUES INTERETS COURUS	1 077
CONGES A PAYER	5 425
ORG.SOC. CH /CONGES PAYES	2 170
ORG SOC. CHARGES A PAYER	4 837
ETAT AUTRES CH A PAYER	882
Total	305 823

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	4 764		
Total	4 764		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD CONSTATES D AVANCE	180 000		
Total	180 000		

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 193 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel



Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux
5, cours d'Alsace Lorraine
33000 Bordeaux
Tel. : 06 51 15 00 72
mciron@cpa-groupe.fr

4A INTERNATIONAL

Société à responsabilité limitée

27, rue D'Artois

75008 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

4A INTERNATIONAL

Société à responsabilité limitée

27, rue D'Artois

75008 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4A INTERNATIONAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 18 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

II. Fondement de l'opinion

a. Référentiel d'audit

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

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

b. Indépendance

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

III. Justification des appréciations

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

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

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

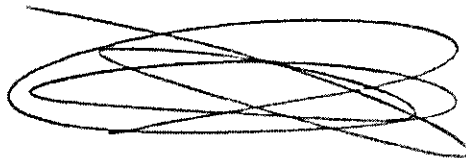
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Bordeaux, 15 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, appearing to be 'Mathieu Ciron'.

Mathieu Ciron

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	4 693	4 693		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	213 265	115 352	97 913	118 271
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 624		20 624	20 624
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	238 583	120 046	118 537	138 895
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 663		1 663	1 269
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	516 642		516 642	714 789
Autres créances	39 868		39 868	20 082
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	717		717	717
Disponibilités	698 504		698 504	663 484
Charges constatées d'avance (3)	4 764		4 764	6 872
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 262 159		1 262 159	1 407 214
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 596		1 596	
TOTAL GENERAL	1 502 337	120 046	1 382 292	1 546 109

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Document soumis

au contrôle du

Commissaire aux comptes

SARL ECLA AUDITEURS ASSOCIES

31 rue Victor Hugo 92400 Courbevoie

Tél 01 45 25 13 10

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan passif

31/12/2019 31/12/2018

CAPITAUX PROPRES

Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 874	27 874
Report à nouveau	476 837	439 352
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	28 931	37 486
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	542 441	513 511

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Provisions pour risques 1 596

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 1 596**DETTES (1)**

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 514	31 814
Emprunts et dettes financières diverses (3)	209 662	328 946
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 428	352 643
Dettes fiscales et sociales	106 565	137 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	180 000	180 000
TOTAL DETTES	838 170	1 030 890
Ecart de conversion passif	84	1 708

TOTAL GENERAL 1 382 292 1 546 109

(1) Dont à plus d'un an (a) 8 875 19 437

(1) Dont à moins d'un an (a) 829 295 1 011 453

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque 1 077 1 908

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Document soumis

au contrôle du

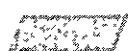
Commissaire aux comptes

SARL ECLA AUDITEURS ASSOCIES

31 rue Victor Hugo 92400 Courbevoie

Tél 01 05 38 10 18

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 4A INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 382 292 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 28 931 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, ne sont pas 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 : 12 mois
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Document soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes



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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

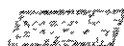
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 693			4 693
Immobilisations incorporelles	4 693			4 693
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 852	3 155		76 007
- Matériel de transport	70 558			70 558
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 170	4 531		66 701
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	205 579	7 686		213 265
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 624			20 624
Immobilisations financières	20 624			20 624
ACTIF IMMOBILISE	230 896	7 686		238 583

Document soumis

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
--	----------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	-------

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions

7 686

7 686

Apports

Créations

Réévaluations

Augmentations de l'exercice	7 686			7 686
------------------------------------	--------------	--	--	--------------

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions

Scissions

Mises hors service

Diminutions de l'exercice				
----------------------------------	--	--	--	--

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
--	---------------------------	--------------	-------------	---------------------------

- Frais d'établissement et de développement

- Fonds commercial

- Autres postes d'immobilisations incorporelles

4 693

4 693

Immobilisations incorporelles

4 693

4 693

- Terrains

- Constructions sur sol propre

- Constructions sur sol d'autrui

- Installations générales, agencements et
aménagement des constructions- Installations techniques, matériel et outillage
industriels

- Installations générales, agencements

aménagement divers

25 593

4 951

30 544

- Matériel de transport

17 422

14 112

31 533

- Matériel de bureau et informatique, mobilier

44 293

8 982

53 275

- Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles

87 308

28 044

115 352

ACTIF IMMOBILISE	92 001	28 044		120 046
-------------------------	---------------	---------------	--	----------------

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 581 898 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 624		20 624
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	516 642	516 642	
Autres	39 868	39 868	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 764	4 764	
Total	581 898	561 274	20 624

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	8 822
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 545
BANQUES PROD. A RECEVOIR	941
Total	25 308

Document communiqué

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 596			1 596
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		1 596			1 596

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	
Financières	1 596
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 838 170 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 077	1 077		
- à plus de 1 an à l'origine	19 438	10 563	8 875	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 428	321 428		
Dettes fiscales et sociales	106 565	106 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	209 662	209 662		
Produits constatés d'avance	180 000	180 000		
Total	838 170	829 295	8 875	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 10 468

(**) Dont envers les associés 209 662

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 209 662 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	291 432
BANQUES INTERETS COURUS	1 077
CONGES A PAYER	5 425
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	2 170
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	4 837
ETAT AUTRES CH. A PAYER	882
Total	305 823

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
--	---------------------------	------------------------	----------------------------

CHARGES CONSTAT.D AVANCE

4 764

Total**4 764**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
--	----------------------------	------------------------	---------------------------

PROD.CONSTATES D AVANCE

180 000

Total**180 000**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.