

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 02008

Numéro SIREN : 408 269 462

Nom ou dénomination : A2L HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 31/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010865

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS A 2 L HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise		Rue de la République 69330 MEYZIEU		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET*		4 0 8 2 6 9 4 6 2 0 0 0 1 1		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le, 31/07/2020			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	3 544 915	3 544 915	
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	49 848	10 087	39 760
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	22 089 116		22 089 116
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	104 905		104 905
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	25 788 785	10 087	25 778 697	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO	258 164		258 164
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	252 957		252 957
		Autres créances (3)	BZ	CA	9 372 809		9 372 809
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	2 450 000		2 450 000
		Disponibilités	CF	CG	72 105		72 105
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 058		3 058
TOTAL (III)		CJ	CK	12 409 095		12 409 095	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		38 197 880	1A 10 087	38 187 793	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
CP		CR					
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS A 2 L HOLDING</u>			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 560 000)		DA 6 560 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC
	Réserve légale (3)		DD 656 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF 24 025
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG 12 327 860
	Report à nouveau		DH (545 636)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 1 988 132
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
	TOTAL (I)		DL 21 010 380
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP
	Provisions pour charges		DQ 431 628
	TOTAL (III)		DR 431 628
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 2 695 277
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV 13 645 499
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 114 579
	Dettes fiscales et sociales		DY 171 918
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 36 722
	Autres dettes		EA 34 932
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 46 855
TOTAL (IV)		EC 16 745 784	
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 38 187 793	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C
			1D
			1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 14 655 794
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A 2 L HOLDING							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 087 293	FH		FI	1 087 293	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 087 293	FK		FL	1 087 293	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	86 423	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 173 726
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	346 402	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	59 553	
	Salaires et traitements*					FY	495 576	
	Charges sociales (10)					FZ	222 947	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	7 975	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	68 036	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 200 492
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(26 765)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	950 428	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	17 207	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	240 000	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 207 635	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	608 837	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	608 837	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	598 797	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	572 032	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS A 2 L HOLDING</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	8 998	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	1 375 850	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	1 384 848	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	224 942	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	224 942	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	1 159 906
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(256 194)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 766 210
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 778 078
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 988 132
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY	47 368
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP	
		- Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	967 538
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	31 319
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	18 447
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5									
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9				
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								224 942			
Produits des cessions d'éléments d'actif									1 375 850		
Régularisations diverses									8 998		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
								Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS A 2 L HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 38 187 793 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 988 132 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Matériel de transport : 2 ans

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

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

1°) Abandon de créance :

La société a consenti un abandon de créance à sa filiale Le Haras de la Vallée à hauteur de 300 000 €.

2°) Transmission Universel de Patrimoine :

La SAS A2L Holding a absorbé la société Baraban en date du 30/06/2020.

3°) Covid

La société SAS A2L Holding détient directement ou indirectement des titres de sociétés qui sont susceptibles de devoir faire face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de ses filiales à poursuivre leur exploitation.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	3 518 157	125 850	99 092	3 544 915
- Constructions sur sol propre	1 071 827		1 071 827	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 299			24 299
- Matériel de transport		23 387		23 387
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 162			2 162
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	24 603		24 603	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 641 048	149 237	1 195 522	3 594 764
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	22 589 116		500 000	22 089 116
- Autres titres immobilisés	123 024		18 118	104 906
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	22 712 140		518 118	22 194 022
ACTIF IMMOBILISE	27 353 188	149 237	1 713 640	25 788 786

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI LOCOM 01000 Bourg en bresse	1 500	-18 557	99,33	-628
SCEA LE HARAS DE LA VALLEE 01320 CHATENAY	20 000	-197 970	95,50	-230 506
SC GM IMMOBILIER 69330 MEYZIEU	1 500	119 912	99,33	15 913
SCI DE LA RUE PICASSO 69330 MEYZIEU	10 000	-699 787	99,90	-274 809
SCI DE CHATENAY 01320 CHATENAY	5 094 300	-907 588	99,33	-183 323
SCI XL IMMOBILIER 69330 MEYZIEU	1 500	63 849	99,33	-79 459
SCI MS IMMOBILIER 69330 MEYZIEU	350 000	-845 083	100,00	-166 895
SCI IMMOLAND 01000 Bourg en Bresse	1 500	-25 171	99,33	-1 181
SAS MEYZIEUDIS 69330 MEYZIEU	827 200	15 067 463	98,25	871 498
SAS BRESSE DISTRIBUTION 01006 BOURG EN BRESSE CED	468 000	141 616	97,76	-809 571
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS MEYZIEU DISTRIBUTION 69330 MEYZIEU	414 477	4 194 262	36,51	253 696

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	945 927	50	945 977	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		7 926		7 926
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 162			2 162
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	948 089	7 976	945 977	10 088
ACTIF IMMOBILISE	948 089	7 976	945 977	10 088

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 628 825 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	252 957	252 957	
Autres	9 372 810	9 372 810	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 058	3 058	
Total	9 628 825	9 628 825	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	166 308
Produits financiers à recevoir	11 681
Total	177 989

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 560 000,00 euros décomposé en 410 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	410 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	410 000	16,00

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					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	431 628				431 628
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	431 628				431 628
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision constatée concernant la plus-value sur immobilier de la filiale Bresse Dis.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 745 785 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				
- à plus de 1 an à l'origine	2 695 277	605 287	1 691 037	398 953
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 579	114 579		
Dettes fiscales et sociales	171 919	171 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 722	36 722		
Autres dettes (**)	13 680 432	13 680 432		
Produits constatés d'avance	46 855	46 855		
Total	16 745 785	14 655 795	1 691 037	398 953
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	318 531			
(**) Dont envers les associés	1			

Charges à payer

	Montant
Personnel detache a payer	37 412
Honoraires a payer	49 780
Interets courus/emprunts	1 115
Inter.courus s/c.c assoc.	13 714
Dette sur congés payés	37 840
Charges a payer sur congés	17 300
Autres taxes a payer	3 661
Cet a payer	1 804
Taxe fonciere a payer	15 640
Tvts a payer	3 423
Avoirs a Établir	31 200
Taxe formation a payer	1 303
Taxe apprentissage a payer	1 611
Total	215 803

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance d avance	1 000		
Assurances d avance	2 058		
Total	3 058		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés avance	46 855		
Total	46 855		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 31 319 euros

Montant compris dans les produits financiers : 967 538 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	224 942	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 375 850
Régularisations diverses		8 998
TOTAL	224 942	1 384 848

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1996, la société SAS A 2 L HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING, Rue de la République 69330 MEYZIEU. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La SAS A2L HOLDING intègre fiscalement les sociétés : MEYZIEU DIS, MEYZIEU DISTRIBUTION, BRESSE DIS, BRESSE DISTRIBUTION, LES VOYAGES DE LA VALLEE, LE HARAS DE LA VALLEE, MS IMMOBILIER, XL IMMOBILIER, GM IMMOBILIER, IMMOLAND, LOCOM, GEM VOYAGES et la SCI DE LA RUE PICASSO.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

La société A2L bénéficie dans ses comptes des effets de l'allègement d'impôt société résultant de l'utilisation du déficit des filiales Bresse Distribution, Meyzieu Distribution, Ms Immobilier, Xl Immobilier, Le Haras de la Vallée, Gem Voyages, Immoland, Locom et De la Rue Picasso.

La convention d'intégration ne prévoit pas d'indemnisation pour les filiales dans le cas où elles redeviendraient bénéficiaires.

Le retour à une situation bénéficiaire des filiales concernées, sauf opération non prévisible engendrant un éventuel produit exceptionnel ne pouvant être considéré comme probable, il n'a pas été constitué de provision.

Etat des déficits fiscaux des filiales par la société mère au titre de la convention d'intégration :

Les montants des déficits fiscaux non utilisés par les filiales après déduction des déficits antérieurs à la date d'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe sont les suivants :

* SAS Bresse Distribution est de 1 428 477 € soit 442 828 € correspondant à l'impôt.

* SAS Meyzieu Distribution est de 2 621 039 € soit 812 522 € correspondant à l'impôt.

 Notes sur le compte de résultat

- * SCI MS Immobilier est de 1 217 893 € soit 377 546 € correspondant à l'impôt.
- * SCI XL Immobilier est de 92 516 € soit 28 680 € correspondant à l'impôt.
- * Le Haras de la Vallée est de 229 045 € soit 71 004 € correspondant à l'impôt.
- * EURL Gem Voyages est de 68 326 € soit 21 181 € correspondant à l'impôt.
- * SCI Immoland est de 19 305 € soit 5 985 € correspondant à l'impôt.
- * SCI Locom est de 13 578 € soit 4 209 € correspondant à l'impôt.
- * SCI De La Rue Picasso est de 697 540 € soit 216 237 € correspondant à l'impôt.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020. Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 31/07/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 408269462

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la République

69330 MEYZIEU

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Caution</i>	87 476 398
Avals et cautions	87 476 398
Engagements en matière de pensions	20 312
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	87 496 710
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 : 20 312 euros

A2L HOLDING

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 6 560 000 Euros

Siège social : Rue de la République
69330 MEYZIEU

R.C.S. : 408 269 462 RCS LYON

SIRET : 408 269 462 000 11

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JUILLET 2020)

* Amortissement des pertes antérieures.....	545 636,63 euros
* Réserve ordinaire.....	1 442 495,48 euros

	1 988 132,11 euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.07.2017	1,22 €	1,22 € (soit un montant global de 500 149,98,90 €)	1,22 € (soit un montant global de 50,02 €)
31.07.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2019	NEANT	NEANT	NEANT

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JANVIER 2021**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Amortissement des pertes antérieures.....	545 636,63 euros
* Réserve ordinaire.....	1 442 495,48 euros

	1 988 132,11 euros

⇒

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

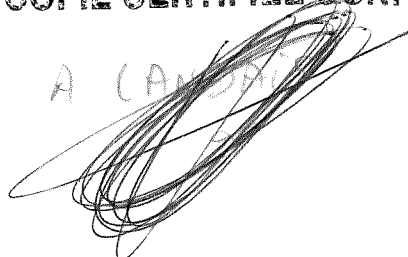
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.07.2017	1,22 €	1,22 € (soit un montant global de 500 149,98,90 €)	1,22 € (soit un montant global de 50,02 €)
31.07.2018	NEANT	NEANT	NEANT
31.07.2019	NEANT	NEANT	NEANT

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A L'AN 2020



ORIAL
Le Thelemos - CP 50203
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET MICHEL BAIZET
58 avenue Debourg
BP 7075
69348 LYON CEDEX 07

EXEMPLAIRE GREFFE

A2L HOLDING
SAS au capital de 6 560 000 €

Rue de la République
69330 MEYZIEU

408 269 462 RCS LYON

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Juillet 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2020

A l'Assemblée Générale,

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 A2L HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice 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 et 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 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 à l'assemblée générale. 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, sont présentes dans le rapport de gestion.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Lyon, le 13 janvier 2021

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Pour Cabinet MICHEL BAIZET
Co-Commissaire aux Comptes


A. MARGIRIER
Présidente

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 544 915		3 544 915	3 518 157
Constructions				125 900
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	49 848	10 088	39 761	24 299
Immobilisations corporelles en cours				24 603
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	22 089 116		22 089 116	22 349 116
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	104 906		104 906	123 024
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 788 786	10 088	25 778 698	26 165 100
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	258 164		258 164	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	252 957		252 957	733 011
Autres créances	9 372 810		9 372 810	8 325 933
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 450 000		2 450 000	2 450 000
Disponibilités	72 106		72 106	11 377
Charges constatées d'avance (3)	3 058		3 058	5 057
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 409 095		12 409 095	11 525 379
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	38 197 881	10 088	38 187 793	37 690 479
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2020	31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 560 000	6 560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	656 000	656 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	24 025	24 025
Autres réserves	12 327 860	12 327 860
Report à nouveau	-545 637	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 988 132	-545 637
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 010 380	19 022 248
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	431 628	431 628
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	431 628	431 628
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 695 277	4 067 545
Emprunts et dettes financières diverses (3)	13 645 500	13 608 692
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 579	97 838
Dettes fiscales et sociales	171 919	272 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 722	124 750
Autres dettes	34 932	1 408
Produits constatés d'avance (1)	46 855	64 145
TOTAL DETTES	16 745 785	18 236 602
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 187 793	37 690 479
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 089 990	2 378 724
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 655 795	15 857 878
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 054 038
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 087 293	1 167 282
Chiffre d'affaires net	1 087 293	1 167 282
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	86 423	17 542
Autres produits	10	96
Total I	1 173 727	1 184 919
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	346 402	394 065
Impôts, taxes et versements assimilés	59 554	65 082
Salaires et traitements	495 577	481 865
Charges sociales	222 947	212 000
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 976	18 000
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		11 687
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	68 037	9 268
Total II	1 200 493	1 191 967
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-26 766	-7 048
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	950 428	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		208
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 208	14 998
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	240 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 207 636	15 206
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		240 000
Intérêts et charges assimilées (4)	608 838	456 374
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	608 838	696 374
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	598 798	-681 168
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	572 032	-688 216

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 998	23 350
Sur opérations en capital	1 375 850	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 384 848	23 350
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		17 166
Sur opérations en capital	224 942	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	224 942	17 166
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 159 906	6 184
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-256 194	-136 395
Total des produits (I+III+V+VII)	3 766 210	1 223 475
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 778 078	1 769 112
BENEFICE OU PERTE	1 988 132	-545 637
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	967 538	15 143
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	31 319	25 854

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS A 2 L HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 38 187 793 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 988 132 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Matériel de transport : 2 ans

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

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1°) Abandon de créance :

La société a consenti un abandon de créance à sa filiale Le Haras de la Vallée à hauteur de 300 000 €.

2°) Transmission Universel de Patrimoine :

La SAS A2L Holding a absorbé la société Baraban en date du 30/06/2020.

3°) Covid

La société SAS A2L Holding détient directement ou indirectement des titres de sociétés qui sont susceptibles de devoir faire face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de ses filiales à poursuivre leur exploitation.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	3 518 157	125 850	99 092	3 544 915
- Constructions sur sol propre	1 071 827		1 071 827	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 299			24 299
- Matériel de transport		23 387		23 387
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 162			2 162
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	24 603		24 603	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 641 048	149 237	1 195 522	3 594 764
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	22 589 116		500 000	22 089 116
- Autres titres immobilisés	123 024		18 118	104 906
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	22 712 140		518 118	22 194 022
ACTIF IMMOBILISE	27 353 188	149 237	1 713 640	25 788 786

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI LOCOM 01000 Bourg en bresse	1 500	-18 557	99,33	-628
SCEA LE HARAS DE LA VALLEE 01320 CHATENAY	20 000	-197 970	95,50	-230 506
SC GM IMMOBILIER 69330 MEYZIEU	1 500	119 912	99,33	15 913
SCI DE LA RUE PICASSO 69330 MEYZIEU	10 000	-699 787	99,90	-274 809
SCI DE CHATENAY 01320 CHATENAY	5 094 300	-907 588	99,33	-183 323
SCI XL IMMOBILIER 69330 MEYZIEU	1 500	63 849	99,33	-79 459
SCI MS IMMOBILIER 69330 MEYZIEU	350 000	-845 083	100,00	-166 895
SCI IMMOLAND 01000 Bourg en Bresse	1 500	-25 171	99,33	-1 181
SAS MEYZIEUDIS 69330 MEYZIEU	827 200	15 067 463	98,25	871 498
SAS BRESSE DISTRIBUTION 01006 BOURG EN BRESSE CED	468 000	141 616	97,76	-809 571
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS MEYZIEU DISTRIBUTION 69330 MEYZIEU	414 477	4 194 262	36,51	253 696

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	945 927	50	945 977	
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		7 926		7 926
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 162			2 162
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	948 089	7 976	945 977	10 088
ACTIF IMMOBILISE	948 089	7 976	945 977	10 088

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 628 825 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	252 957	252 957	
Autres	9 372 810	9 372 810	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 058	3 058	
Total	9 628 825	9 628 825	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	166 308
Produits financiers à recevoir	11 681
Total	177 989

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 560 000,00 euros décomposé en 410 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	410 000	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	410 000	16,00

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					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	431 628				431 628
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	431 628				431 628
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision constatée concernant la plus-value sur immobilier de la filiale Bresse Dis.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 745 785 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				
- à plus de 1 an à l'origine	2 695 277	605 287	1 691 037	398 953
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 579	114 579		
Dettes fiscales et sociales	171 919	171 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 722	36 722		
Autres dettes (**)	13 680 432	13 680 432		
Produits constatés d'avance	46 855	46 855		
Total	16 745 785	14 655 795	1 691 037	398 953
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	318 531			
(**) Dont envers les associés	1			

Charges à payer

	Montant
Personnel detache a payer	37 412
Honoraires a payer	49 780
Interets courus/emprunts	1 115
Inter.courus s/c.c assoc.	13 714
Dette sur congés payés	37 840
Charges a payer sur congés	17 300
Autres taxes a payer	3 661
Cet a payer	1 804
Taxe fonciere a payer	15 640
Tvts a payer	3 423
Avoirs a Établir	31 200
Taxe formation a payer	1 303
Taxe apprentissage a payer	1 611
Total	215 803

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance d avance	1 000		
Assurances d avance	2 058		
Total	3 058		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	46 855		
Total	46 855		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 31 319 euros

Montant compris dans les produits financiers : 967 538 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	224 942	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 375 850
Régularisations diverses		8 998
TOTAL	224 942	1 384 848

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/1996, la société SAS A 2 L HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A 2 L HOLDING, Rue de la République 69330 MEYZIEU. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La SAS A2L HOLDING intègre fiscalement les sociétés : MEYZIEU DIS, MEYZIEU DISTRIBUTION, BRESSE DIS, BRESSE DISTRIBUTION, LES VOYAGES DE LA VALLEE, LE HARAS DE LA VALLEE, MS IMMOBILIER, XL IMMOBILIER, GM IMMOBILIER, IMMOLAND, LOCOM, GEM VOYAGES et la SCI DE LA RUE PICASSO.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

La société A2L bénéficie dans ses comptes des effets de l'allègement d'impôt société résultant de l'utilisation du déficit des filiales Bresse Distribution, Meyzieu Distribution, Ms Immobilier, Xl Immobilier, Le Haras de la Vallée, Gem Voyages, Immoland, Locom et De la Rue Picasso.

La convention d'intégration ne prévoit pas d'indemnisation pour les filiales dans le cas où elles redeviendraient bénéficiaires.

Le retour à une situation bénéficiaire des filiales concernées, sauf opération non prévisible engendrant un éventuel produit exceptionnel ne pouvant être considéré comme probable, il n'a pas été constitué de provision.

Etat des déficits fiscaux des filiales par la société mère au titre de la convention d'intégration :

Les montants des déficits fiscaux non utilisés par les filiales après déduction des déficits antérieurs à la date d'entrée dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe sont les suivants :

* SAS Bresse Distribution est de 1 428 477 € soit 442 828 € correspondant à l'impôt.

* SAS Meyzieu Distribution est de 2 621 039 € soit 812 522 € correspondant à l'impôt.

 Notes sur le compte de résultat

- * SCI MS Immobilier est de 1 217 893 € soit 377 546 € correspondant à l'impôt.
- * SCI XL Immobilier est de 92 516 € soit 28 680 € correspondant à l'impôt.
- * Le Haras de la Vallée est de 229 045 € soit 71 004 € correspondant à l'impôt.
- * EURL Gem Voyages est de 68 326 € soit 21 181 € correspondant à l'impôt.
- * SCI Immoland est de 19 305 € soit 5 985 € correspondant à l'impôt.
- * SCI Locom est de 13 578 € soit 4 209 € correspondant à l'impôt.
- * SCI De La Rue Picasso est de 697 540 € soit 216 237 € correspondant à l'impôt.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020. Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution. Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 31/07/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : A2L HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 408269462

Au capital de : 6 560 000 euros

Adresse du siège social :

Rue de la République

69330 MEYZIEU

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Caution</i>	87 476 398
Avals et cautions	87 476 398
Engagements en matière de pensions	20 312
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	87 496 710
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 : 20 312 euros