

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

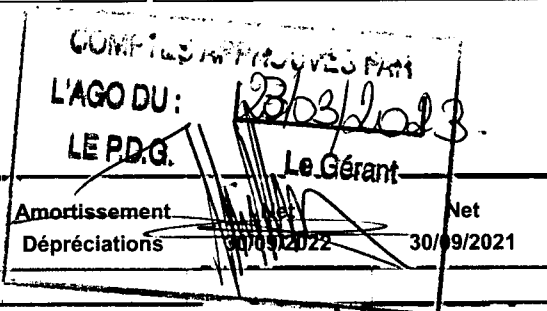
Numéro de gestion : 2017 B 00637

Numéro SIREN : 824 867 170

Nom ou dénomination : A2LC LOT COMMUN

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2023 sous le numéro de dépôt 9903

Bilan actif



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net
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			
Constructions	3 500	1 078	2 422
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 926	38 152	12 774
Autres immobilisations corporelles	5 239	3 643	1 596
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts	1 731		1 731
Autres immobilisations financières	7 780		7 780
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	69 177	42 873	26 304
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements	356 461	68 603	287 858
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	21 188		21 188
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	772 408	2 568	769 841
Autres créances	160 749		160 749
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	49 525		49 525
Charges constatées d'avance (3)	4 801		4 801
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 365 133	71 171	1 293 962
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 434 310	114 044	1 320 266
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	102 040	102 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 960	100 960
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 632	1 632
Report à nouveau	-74 578	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	19 465	-74 578
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	149 619	130 154
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		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	93 436	162 438
Emprunts et dettes financières diverses (3)	26 515	1 654
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 809	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 306	239 924
Dettes fiscales et sociales	170 477	204 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	337 104	114 887
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 170 648	723 044
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 132 066	853 198
(1) Dont à plus d'un an (a)	67 596	93 436
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 024 243	629 607
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		50 035
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Etats de synthèse

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2LC LOT COMMUN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 1 320 266 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 19 465 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du prix de détail a été appliquée.

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 500			3 500
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 926			50 926
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 734	1 505		5 239
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	58 161	1 505		59 666
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 380	7 131		9 511
Immobilisations financières	2 380	7 131		9 511
ACTIF IMMOBILISE	60 541	8 636		69 177

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		1 505	7 131	8 636
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 505	7 131	8 636
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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	728	350		1 078
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 802	10 350		38 152
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 526	1 116		3 643
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	31 056	11 817		42 873
ACTIF IMMOBILISE	31 056	11 817		42 873

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	356 461	220 774	135 686	
Total I	356 461	220 774	135 686	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 947 470 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	1 731		1 731
Autres	7 780		7 780
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	772 408	772 408	
Autres	160 749	160 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 801	4 801	
Total	947 470	937 959	9 511
Prêts accordés en cours d'exercice	-168		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances clients cédées au factor restent inscrites en créances client jusqu'à extinction du délai de subrogation au 30/09/2022, le montant cédé non encaissé s'élève à 308 150 euros

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	136 655
Autres créances	2 651
Disponibilités	
Total	139 306

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	55 245	13 358		68 603
Créances et Valeurs mobilières	5 299		2 731	2 568
Total	60 543	13 358	2 731	71 171
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		13 358	2 731	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 68 603 euros.

Les fournitures et matériels de sécurisation des chantiers (barrières et plots bois...) fournis dans le cadre des prestations vendues sont dépréciées selon les règles suivantes :

- à hauteur de 40% pour les clôtures car leur récupération est tributaire des intempéries et des chocs reçus au cours des réalisations des chantiers
- à hauteur de 40% pour les poteaux en bois (en principe récupérables et réutilisables) sauf dégradations liées aux intempéries ou de casse accidentelle
- à hauteur de 30% pour les éléments électriques

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 102 040,00 euros décomposé en 10 204 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 091 839 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	93 436	25 840	67 596	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41	41		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 306	464 306		
Dettes fiscales et sociales	170 477	170 477		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	363 578	363 578		
Produits constatés d'avance				
Total	1 091 839	1 024 243	67 596	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	18 967			
(**) Dont envers les associés	26 474			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 474 euros.

Dont 308 150 € d'encours factor dans les autres dettes. Il s'agit des créances cédées au factor mais pas encore réglées au factor.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 246
Dettes fiscales et sociales	24 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	27 510
Total	68 627

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 801
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 801

Autres informations
Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	50 287
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	50 287
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A2LC Lot Commun
Société par actions simplifiée
au capital de 102 040 euros
Siège social : 12 Rue des Acacias 33210 MAZERES
RCS BORDEAUX 824 867 170

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MARS 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2022** s'élevant à 19 464,57 euros de la manière suivante :

❖ Bénéfice de l'exercice	19 464,57 euros
✚ Au compte « Report à nouveau »	19 464,57 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du
23 MARS 2023**

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

**Le Président
Lot CHAILLOU**

