

RCS : TROYES  
Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00052  
Numéro SIREN : 394 994 248  
Nom ou dénomination : 2 A FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2019 sous le numéro de dépôt 2565



SOCIETE D'EXPERTISE-COMPTABLE DE CHAMPAGNE  
*Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Châlons-en-Champagne*

68, Mail des Charmilles - BP 60 - 10002 TROYES Cedex  
E-mail : [contact@groupesec.fr](mailto:contact@groupesec.fr)

CABINETS SECONDAIRES :  
9, Impasse des Cordeliers - 10200 BAR-SUR-AUBE - 3 place des Héros de la Résistance - 10340 LES RICEYS

audit  
conseil  
formation  
organisation  
expertise-comptable

## PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

### **SAS 2 A FINANCES**

10 RUE DES NOZEAUX

10600 BARBEREY-SAINT-SULPICE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **SAS 2A FINANCES**

7-10 rue des Nozèaux

10600 BARBEREY ST SULPICE

894 994 248 R.E.S.Troyes

CERTIFIÉ CONFORME!

Vincent ROUX  
Michel TISSIER  
Gérald SIMARD  
Denis GOUAILLE  
Bruno CARSENTI  
Christophe ROYER  
Régine BOURDALLÉ-LAUGA

Experts-comptables associés



# S. E. C. C.

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE CHAMPAGNE

## RAPPORT

---

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**SAS 2 A FINANCES**

10 RUE DES NOZEAUX  
10600 BARBEREY-SAINT-SULPICE

pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018,

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	En Euros
- Total du bilan :	959 451
- Chiffre d'affaires :	356 000
- Résultat net comptable :	45 474

Fait à TROYES le 04/04/2019

Bruno CARSENTI  
Expert-Comptable

# ETATS FISCAUX



Désignation de l'entreprise SAS 2 A FINANCES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
Adresse de l'entreprise 10 RUE DES NOZEAUX 10600 BARBEREY-SAINT-SULPICE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 39499424800059 Néant  \*

Exercice N clos le, 31/12/2018

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
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	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	308
Immobilisations en cours		AV	AW		
Avances et acomptes		AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	459 423
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	120 829
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 600		
TOTAL (II)		BJ	BK	582 160	
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	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	
		Autres créances (3)	BZ	CA	251 568
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... )	CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	124 975	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	749	
	TOTAL (III)	CJ	CK	377 291	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	959 451	

CERTIFIÉ CONFORME

Copyright Groupe ISA (2019) ISACTYMEFTA

Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SAS 2 A FINANCES		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		31/12/2018	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... )	DA	7 622		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	762		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG			
	Report à nouveau	DH	735 508		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	45 474		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	789 367	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	111 414		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 065		
	Dettes fiscales et sociales	DY	49 605		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	170 084		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	959 451		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	170 084			
(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

		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	356 000	FH		FI	356 000	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	356 000	FK		FL	356 000	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres Produits (1) (11)					FQ		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	356 000
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	61 379	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	4 544	
	Salaires et traitements *					FY	191 170	
	Charges sociales (10)					FZ	83 132	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	222
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	340 448	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	15 552	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	30 000	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	30 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	30 000	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	45 552	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS 2 A FINANCES</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 285
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 285
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI -285
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK -207	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 386 000	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 340 526	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN 45 474
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IK	
	(9) Dont transferts de charges	IX	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	HX	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RC	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	RD	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A1	
(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	
PENALITES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		285	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

**ANNEXE DES COMPTES  
ANNUELS**

**CERTIFIÉ CONFORME**

**SAS 2A FINANCES**  
7-10 rue des Nozeaux  
10600 BARBEREY ST SULPICE  
394 094 248 R.C.B. Troyes

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- |                      |       |
|----------------------|-------|
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier           | 5 ans |

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

### Créances

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	Instal. gén., agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	2 266		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		2 266		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		584 852		400
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 600		
	TOTAL IV		586 452		400
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			588 718		400

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.	Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			2 266	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III				2 266	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			585 252		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 600		
	TOTAL IV			586 852		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					589 118	

## AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	1 736	222		1 958
	<b>TOTAL</b>	<b>1 736</b>	<b>222</b>		<b>1 958</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 736</b>	<b>222</b>		<b>1 958</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Immo. corpor.	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outill.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler							
	Primes de remboursement des obligations							

## PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières	5 000		
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		5 000			5 000
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		5 000			5 000
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>				
DE ZUTTER - 10 RUE DES NOZEAUX 10600 BARBEREY ST S	150 000	683 234	100,00	23 595
DE ZUTTER DISTRIBUTION - 26 RUE JOSEPH MARIE JACQ	40 000	44 785	100,00	62 598
<b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>				
2 L VIDEO - 95 RUE DE FONTENAY 94300 VINCENNES - 414	7 800		10,00	
LEONIDE - 26 RUE JOSEPH MARIE JACQUARD 10600 LA CH	1 000	-33 475	10,00	-4 756
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A :</b>				
a. Françaises				
b. Etrangères				
<b>2. Participations non reprises en A :</b>				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

## ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	120 829		120 829
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 600		1 600
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	107 192	107 192	
	Etat & autres	1 370	1 370	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	142 750	142 750	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	256	256	
	Charges constatées d'avance	749	749	
<b>TOTAUX</b>		<b>374 746</b>	<b>252 317</b>	<b>122 429</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

## ENTREPRISES LIÉES

### INTEGRATION FISCALE

Une première convention d'intégration fiscale a été mise en place à compter du 1er janvier 2011 avec la SAS DE ZUTTER.

Une seconde convention d'intégration fiscale existe avec la SAS DE ZUTTER DISTRIBUTION depuis le 1er janvier 2016.

## 2A FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 7.622,45 Euros

Siège social : 10 rue des Nozeaux  
10600 BARBEREY SAINT SULPICE

R.C.S. TROYES B 394 994 248

SIRET 394 994 248 00059 – NAF 6420 Z

EX TRAIT PROCES VERBAL  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

### *Affectation du Résultat*

#### CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, comme conséquence de l'adoption de la première résolution décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 45.474 Euros de la façon suivante :

– Au compte "Report à Nouveau" pour Euros ..... 45.474

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis au paiement au titre des trois derniers exercices est le suivant :

EXERCICE	DIVIDENDE DISTRIBUE	DIVIDENDE ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	DIVIDENDE NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT
2015	126.000 €	126.000 €	NEANT
2016	126.000 €	126.000 €	NEANT
2017	42.858 €	NEANT	NEANT

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

CERTIFIÉ CONFORME

SAS 2A FINANCES  
7-10 rue des Nozeaux  
10600 BARBEREY ST SULPICE  
394 994 248 R.C.S.Troyes



Société inscrite sur la liste nationale  
des commissaires aux comptes  
rattachée à la CRCC de Reims  
7 bd du 1<sup>er</sup> RAM  
10000 TROYES

# **RAPPORT**

## **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**2A FINANCES SAS**

**10 rue des Nozeaux**

**10600 BARBEREY SAINT-SULPICE**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**



Société inscrite sur la liste nationale  
des commissaires aux comptes  
rattachée à la CRCC de Reims  
7 bd du 1<sup>er</sup> RAM  
10000 TROYES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
2A FINANCES**

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 622.45 euros  
Siège social : 10 rue des Nozeaux -10600 BARBEREY SAINT-SULPICE

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'assemblée générale de la société 2A FINANCES,

***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 2A FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

***FONDEMENT DE L'OPINION***

*Référentiel d'audit*

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

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

*Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## ***JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS***

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables et des estimations significatives relatives aux participations détenues par votre société, nous nous sommes assurés de la pertinence des approches mises en œuvre et du caractère raisonnable des évaluations qui en résultent.

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.

## ***VERIFICATIONS SPECIFIQUES***

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

## ***RESPONSABILITES 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.

## ***RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

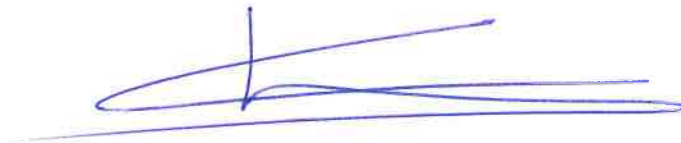
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Troyes, le 5 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes  
SAS SOFRAC TROYES  
7 Bd du 1<sup>er</sup> RAM  
10000 TROYES

**Cyril CHANTECLAIR**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a vertical stroke, positioned below the name Cyril Chanteclair.

## Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 :

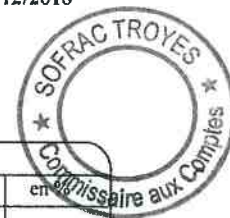
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

## BILAN SYNTHÉTIQUE



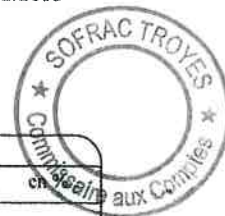
ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/18	Valeurs nettes au 31/12/17	Variation	
			en valeur	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	308	530	-222	-42
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	459 423	459 423		
Créances rattachées à des participations	120 829	120 429	400	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 600	1 600		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>582 160</b>	<b>581 982</b>	<b>178</b>	
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients				
Clients douteux, litigieux				
Clients Factures à établir				
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	108 562	121 920	-13 359	-36
Autres créances				
Groupe et associés	142 750	224 750	-82 000	-36
Débiteurs divers	256	39	217	554
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	124 975	102 152	22 823	22
Charges constatées d'avance	749	749		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>377 291</b>	<b>449 610</b>	<b>-72 319</b>	<b>-16</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
<b>Primes remboursement des emprunts</b>				
<b>Ecarts de conversion actif</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>959 451</b>	<b>1 031 592</b>	<b>-72 141</b>	<b>-7</b>

## BILAN SYNTHÉTIQUE



PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17	Variation	
			en valeur	en %
Capital	7 622	7 622		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	762	762		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	735 508	777 977	-42 469	-5
Résultat de l'exercice	45 474	389	45 085	
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>789 368</b>	<b>786 751</b>	<b>2 616</b>	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>789 367</b>	<b>786 751</b>	<b>2 616</b>	
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	111 414	131 072	-19 658	-15
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	5 681	5 031	650	13
Fournisseurs, factures non parvenues	3 384	960	2 424	253
Dettes fiscales et sociales	49 605	107 778	-58 173	-54
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>170 084</b>	<b>244 841</b>	<b>-74 757</b>	<b>-31</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>959 451</b>	<b>1 031 592</b>	<b>-72 141</b>	<b>-7</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE



	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	356 000	344 000	12 000	3
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>356 000</b>	<b>344 000</b>	<b>12 000</b>	<b>3</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits		1	-1	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>356 000</b>	<b>344 001</b>	<b>11 999</b>	<b>3</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	61 379	60 825	554	1
Impôts, taxes et versements assimilés	4 544	11 075	-6 530	-59
Salaires et traitements	191 170	194 922	-3 753	-2
Charges sociales	83 132	106 633	-23 502	-22
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	222	136	86	63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	1	4	-3	-76
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>340 448</b>	<b>373 596</b>	<b>-33 148</b>	<b>-9</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>15 552</b>	<b>-29 595</b>	<b>45 147</b>	<b>153</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

## COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE



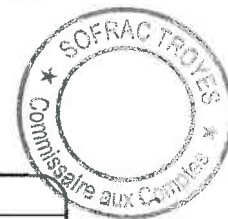
	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.	30 000	30 000		
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>		
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>45 552</b>	<b>405</b>	<b>45 147</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provision et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	285	5 024	-4 739	-94
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>285</b>	<b>5 024</b>	<b>-4 739</b>	<b>-94</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-285</b>	<b>-5 024</b>	<b>4 739</b>	<b>94</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>				
Impôt sur les bénéfices	-207	-5 008	4 801	96
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>386 000</b>	<b>374 001</b>	<b>11 999</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>340 526</b>	<b>373 612</b>	<b>-33 086</b>	<b>-9</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>45 474</b>	<b>389</b>	<b>45 085</b>	<b>11588</b>



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

## SOMMAIRE



Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- |                      |       |
|----------------------|-------|
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier           | 5 ans |

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

### Créances

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES



CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Instal.géné., agencés & aménagés const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
		Instal. gén., agencés & aménagés divers		
Autres immos corporelles	Matériel de transport	2 266		
	Matériel de bureau & info., mobilier			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 266</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	584 852		400
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 600		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>586 452</b>		<b>400</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>588 718</b>		<b>400</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
		Ins. gal. agen. amé. div.			
Autres immos corporelles	Matériel de transport			2 266	
	Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>			<b>2 266</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			585 252	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			1 600	
	<b>TOTAL IV</b>			<b>586 852</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>589 118</b>	

## AMORTISSEMENTS



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	1 736	222		1 958
	<b>TOTAL</b>	<b>1 736</b>	<b>222</b>		<b>1 958</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 736</b>	<b>222</b>		<b>1 958</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.								
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers							
	<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations							

## PROVISIONS



TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation	5 000		5 000
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		5 000			5 000
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		5 000			5 000
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES



## FILIALES ET PARTICIPATIONS

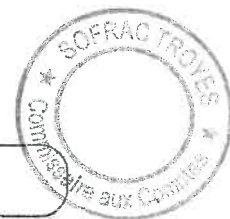
Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>				
DE ZUTTER - 10 RUE DES NOZEAUX 10600 BARBEREY ST S	150 000	683 234	100,00	23 595
DE ZUTTER DISTRIBUTION - 26 RUE JOSEPH MARIE JACQ	40 000	44 785	100,00	62 598
<b>2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)</b>				
2 L VIDEO - 95 RUE DE FONTENAY 94300 VINCENNES - 414	7 800		10,00	
LEONIDE - 26 RUE JOSEPH MARIE JACQUARD 10600 LA CH	1 000	-33 475	10,00	-4 756
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A :</b>				
a. Françaises				
b. Etrangères				
<b>2. Participations non reprises en A :</b>				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

## ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	120 829		120 829
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 600		1 600
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	107 192	107 192	
	coll. publiques	1 370	1 370	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	142 750	142 750		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	256	256		
Charges constatées d'avance	749	749		
<b>TOTAUX</b>		<b>374 746</b>	<b>252 317</b>	<b>122 429</b>
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**ENTREPRISES LIÉES****INTEGRATION FISCALE**

Une première convention d'intégration fiscale a été mise en place à compter du 1er janvier 2011 avec la SAS DE ZUTTER.

Une seconde convention d'intégration fiscale existe avec la SAS DE ZUTTER DISTRIBUTION depuis le 1er janvier 2016.

## ENTREPRISES LIÉES



## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
<b>Immobilisations financières</b>		
Participations	459 423	
Créances rattachées à des participations	120 829	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>	<b>580 252</b>	
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	142 750	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>142 750</b>	
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total des disponibilités</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	111 414	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>111 414</b>	
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>356 000</b>	
<b>Produits</b>		
Produits de participations	30 000	
<b>Autres</b>		
Sous-location SAS DE ZUTTER	9 600	

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	15,24
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500,00	15,24

## ETAT DES DETTES



## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine					
ctbs de crédit (1)   à plus d'1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		9 065	9 065		
Personnel & comptes rattachés		17 325	17 325		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		22 797	22 797		
Etat &   Impôts sur les bénéfices					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée		5 287	5 287		
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		4 196	4 196		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		111 414	111 414		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>170 084</b>	<b>170 084</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF****CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 384
Dettes fiscales et sociales	16 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>19 683</b>

## ENGAGEMENTS



### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 051,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,10 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

Départ volontaire à 62 ans

### ENGAGEMENTS DONNÉS

Caution solidaire de la SAS 2A FINANCES dans l'acquisition du fonds de commerce COLAS par la société DE ZUTTER DISTRIBUTION : 64142 €

Blocage du compte courant dans la société DE ZUTTER DISTRIBUTION pour 60000 €