

RCS : EVREUX Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00559 Numéro SIREN : 533 337 895 Nom ou dénomination : A2FL
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2024 sous le numéro de dépôt 416

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

SAISI le
24 JAN. 2024
541 416

A2FL

ACTIF	30-juin-23		30-juin-22	
	Brut	Amort-Prov	Net	
CAPITAL SOUSCRIT - NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 000		80 000	80 000
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, etc...				
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	358 368	322 325	36 044	51 347
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages	97 771	92 080	5 691	8 221
Autres	260 597	230 245	30 353	43 126
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 604		3 604	3 604
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 604		3 604	3 604
STOCKS ET EN COURS	25 720		25 720	21 200
Matières premières et consommables	25 720		25 720	21 200
En-cours de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
CRÉANCES	9 281		9 281	23 726
Avances et acomptes versés sur commande	2 035		2 035	1 969
Clients	1 766		1 766	15 093
Autres créances	5 480		5 480	6 664
TRÉSORERIE	15 088		15 088	70 592
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	15 088		15 088	70 592
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	4 315		4 315	4 560
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL ACTIF	496 375	322 325	174 050	255 029
PASSIF			30-juin-23	30-juin-22
CAPITAUX PROPRES			7 775	55 087
Capital			3 000	3 000
Primes et réserves			52 087	79 336
Report à nouveau				
Résultat			-47 312	-27 248
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				71 253
Provisions pour risques				71 253
Provisions pour charges				
DETTES FINANCIÈRES			36 596	54 342
Emprunts établissements financiers			36 596	48 973
Banques				
Emprunts et dettes financières diverses				5 370
DETTES COURT TERME			129 679	74 346
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs			23 212	30 821
Dettes sociales			102 421	40 076
Dettes fiscales			4 046	3 449
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
TOTAL PASSIF			174 050	255 029
FONDS DE ROULEMENT			75 276	40 363
EXCEDENT (+) BESOIN (-) FINANCEMENT D'EXPLOITATION			90 363	30 230
TRÉSORERIE			15 088	70 592

COMPTE DE RESULTAT	Montant		% du CA HT		Var N/N-1
	30-juin-23	30-juin-22	30-juin-23	30-juin-22	
Ventes de marchandises					
Production de biens	230	103	0.0%	0.0%	123.7%
Production de services	678 170	745 597	100.0%	100.0%	-9.0%
TOTAL CA HT	678 399	745 700	100%	100%	-9.0%
<i>Evolution en années glissantes</i>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subvention d'exploitation	13 004	20 295	1.9%	2.7%	-35.9%
Reprise sur amortissements & provisions					
Autres produits	15 870	15 827	2.3%	2.1%	0.3%
PRODUITS D'EXPLOITATION	707 273	781 822	104%	105%	-9.5%
Achats consommés de marchandises					
Achats consommés de matières 1ères	284 319	296 730	41.3%	39.8%	-4.2%
Achats consommés de matières consommables					
Achats de sous-traitance					
Autres achats	30 177	28 086	4.4%	3.8%	7.4%
Services extérieurs	120 160	129 520	17.7%	17.4%	-7.2%
Impôts & taxes	6 123	6 490	0.9%	0.9%	-5.6%
Salaires & traitements bruts	253 177	264 306	37.3%	35.4%	-4.2%
Charges sociales	44 709	52 335	6.6%	7.0%	-14.6%
Dotations aux amortissements	15 303	23 976	2.3%	3.2%	-36.2%
Dotations aux provisions					
Autres charges	7	996	0.0%	0.1%	-99.3%
CHARGES D'EXPLOITATION	753 975	802 438	111%	108%	-6.0%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-46 701	-20 617	-7%	-3%	ns
QUOTE-PART OPERATIONS EN COMMUN					
Produits financiers					
Charges financières	303	350	0.0%	0.0%	-13.4%
RESULTAT FINANCIER	-303	-350	0%	0%	ns
Produits exceptionnels	72 895		10.7%		
Charges exceptionnelles	73 203	6 281	10.8%	0%	x 12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-308	-6 281	0%	-1%	ns
Participation des salariés					
Impôt Société					
RESULTAT NET	-47 312	-27 248	-7%	-4%	ns

IV ANNEXE COMPTABLE

Annexe des Etats de Synthèse au 30-6-2023

1 - Préambule

L'exercice social clos le 30-6-2023 a une durée de 12 mois

L'exercice précédent clos le 30-6-2022 avait une durée de 12 mois

Le total du chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice s'élève à : 678 399 €

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 174 050 €

Le résultat net comptable est une perte de -47 312 €

2 - Evénements significatifs et faits caractéristiques :

► **Changement de méthode ou d'estimation et impact**

Il n'y a eu aucun changement de méthode ou d'estimation sur l'exercice.

► **Faits caractéristiques de l'exercice**

Il n'y a eu aucun fait caractéristique sur l'exercice.

► **Evènements postérieurs**

Malgré les pertes constatées au cours des deux derniers exercices et le fonds de roulement devenu négatif du fait de l'exigibilité de la dette Urssaf de 71 253 €, la continuité d'exploitation est assurée par :

- la souscription le 27 octobre 2023 d'un emprunt de 70 000 € remboursable sur 4 ans,
- les mesures prises pour rétablir l'équilibre d'exploitation ».

3 - Règles et méthodes comptables :

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant du règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général, modifiant le Règlement 2014-03.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

► **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

► **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

► **Stocks :**

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

► **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

► **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers 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.

4 - Notes sur le bilan actif :**► Actif immobilisé****• Immobilisations incorporelles**

Fonds commercial	Valeur brute	Amortissem Dépréciation	Valeur nette	Taux appliqué
Fonds acheté	80 000		80 000	
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport				
TOTAL	80 000		80 000	

• Mouvements des immobilisations de l'exercice**▪ Immobilisations brutes**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	80 000			80 000
Immobilisations corporelles	362 458		4 089	358 368
Immobilisations financières	3 604			3 604
TOTAL	446 061		4 089	441 972

▪ Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	311 111	15 303	4 089	322 325
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	311 111	15 303	4 089	322 325

▪ Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissem Dépréciation	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	80 000		80 000	
Matériels & outillages	97 771	92 080	5 691	3 à 10 ans
Installations générales	175 514	145 255	30 259	5 à 15 ans
Matériels de transport	3 540	3 540		3 ans
Matériel bureau & informatique	4 970	4 970		3 à 5 ans
Mobilier	76 574	76 480	94	7 à 10 ans
TOTAL	438 368	322 325	116 044	

► Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actifs immobilisé	3 604		3 604
Actifs circulant & charges d'avance	54 403	54 403	
TOTAL	58 007	54 403	3 604

5 - Notes sur le bilan passif :► **Capital social**

Mouvements du Capital	Nombre de titres	Valeur Nominale	Capital social
Début d'exercice	100	30	3 000
Emissions			
Remboursement ou annulation			
Fin d'exercice	100	30	3 000

► **Provisions pour risques et charges**

La variation des provisions pour risques et charges s'analyse comme suit sur la période :

Libellés	Montant à l'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise pour utilisation	Reprise pour non utilisation	Montant à la clôture
Autres provisions	71 253		71 253		
TOTAL	71 253		71 253		

► **Etat des dettes**

Etat des dettes	Montant total	A un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit (A)	36 596	12 463	24 133	0
Fournisseurs	23 212	23 212		
Dettes fiscales & sociales	106 467	106 467		
TOTAL	166 275	142 142	24 133	0
(A) Dont emprunts contractés sur la période		Dont emprunts remboursés		12 376

► **Charges à payer par poste du bilan**

Charges à payer	30-juin-23	30-juin-22
Fournisseurs	2 880	11 880
Dettes sociales	20 035	27 220
Dettes fiscales	925	920
TOTAL	23 840	40 020

6 - Notes sur le compte de résultat :► **Ventilation du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante :

	30-juin-23			30-juin-22		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Chiffre d'affaires	678 399		678 399	745 700		745 700
Dechets	230		230	103		103
Services	678 170		678 170	745 597		745 597

► **Composantes du résultat financier**

Les principales composantes du résultat financier sont les suivantes :

	30-juin-23	30-juin-22
Produits financiers		
Charges financières	303	350
Intérêts et charges assimilées	303	350
RESULTAT FINANCIER	-303	-350

► **Tableaux relatifs aux produits et charges exceptionnels**

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la manière suivante :

	30-juin-23	30-juin-22
Produits exceptionnels	72 895	
Sur opérations de gestion	1 642	
Autres	1 642	
Reprises sur provisions et transferts de charges	71 253	
Reprises sur provisions sur risques exceptionnels	71 253	
Charges exceptionnelles	73 203	6 281
Sur opérations de gestion	73 203	6 281
Pénalités, amendes fiscales et pénales	10 033	90
Autres	63 170	6 191
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-308	-6 281

► **Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

Accroissements et allègements	Montant	Impôts Taux:	15.00%
Allègements	266 010		39 902
Total des déficits reportables	266 010		39 902
TOTAL	266 010		39 902

7 - Engagements hors bilan► **Autres engagements donnés, reçus ou réciproques**• **Engagements donnés**

Nature de l'engagement et identité du bénéficiaire si connu ou individualisé	Montant
Effets escomptés non échus Avals, cautions et garanties	
TOTAL	

• **Engagements reçus**

Nature de l'engagement et identité du donneur si connu ou individualisé	Montant
Avals, cautions et garanties	
TOTAL	

• **Engagements réciproques**

Nature de l'engagement	Montant
Commandes en cours d'immobilisations Crédit-bail, dont le détail est ci-après indiqué	
TOTAL	

► **Dettes garanties par des sûretés réelles**

Postes concernés	Dettes garanties	VNC des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes		
TOTAL		

A 2 F L
Société par actions simplifiée
au capital de 3 000 euros
Siège social : 3 Rue Saint-Louis
27000 EVREUX
533 337 895 RCS EVREUX

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU
12 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023 :

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à la somme de -47 312,01 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 47 312,01 euros

- Imputée en totalité au compte « autres réserves ».

Décision adoptée par l'Associée unique en date du 12 décembre 2023.

Certifié conforme
La Présidente

