

Copie
certifiée conforme

SAS A 2 C

9 Avenue LEONARD DE VINCI
LA PARDIEU
63000 CLERMONT FERRAND

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : exccclermont@exco.fr

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : exccclermont@exco.fr

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 063	6 063				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	709 718		709 718	709 718		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	51 730	38 402	13 328	19 331	6 003	31.05
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	62 244	45 499	16 744	9 147	7 597	83.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000		
	Total II	841 754	89 964	751 790	750 196	1 594	0.21
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	414 509	766	413 742	421 662	7 919	1.88
	Autres créances	93 686		93 686	33 015	60 671	183.77
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	170 578		170 578	62 424	108 154	173.26
	Charges constatées d'avance (3)	15 591		15 591	61 154	45 563	74.51
	Total III	694 364	766	693 598	578 255	115 343	19.95
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 536 119	90 731	1 445 388	1 328 451	116 937	8.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

12 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000	500 000		
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	21 174	21 174		
	Report à nouveau	22 394	34 163	11 769	34.45
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 134	11 769	6 635	56.38
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	553 915	548 781	5 134	0.94
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	150 000	150 000		
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	306 639	209 587	97 052	46.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 156	77 283	3 127	4.05
	Dettes fiscales et sociales	161 126	167 980	6 853	4.08
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	24 393	3 348	21 045	628.52
	Produits constatés d'avance (I)	175 159	171 472	3 687	2.15
	Total IV	891 473	779 670	111 803	14.34
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 445 388	1 328 451	116 937	8.80

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

767 936 628 720

A2C

Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 9 avenue Léonard de Vinci
63000 CLERMONT FERRAND
345 128 615 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2024

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 5 134,14 euros de la manière suivante :

Résultat

Bénéfice de l'exercice 5 134,14 euros

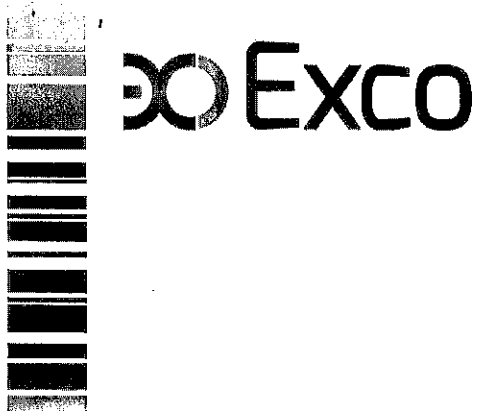
Affectation

En totalité au "Report à Nouveau" 5 134,14 euros
Pour absorption des pertes antérieures

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme

Pour la SAS CREG
Thierry POUYET



Copie
certifiée conforme

SAS A 2 C

9 Avenue LEONARD DE VINCI
LA PARDIEU
63000 CLERMONT FERRAND

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

C.R.E.G. SAS au capital de 378 000 euros - SIREN 873 200 182 RCS CLERMONT-FD - APE 6920Z - www.exco.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Insrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom



ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
---	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges	X
-----------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 445 388.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 157 601.60 Euros et dégageant un bénéfice de 5 134.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	718 571		
Installations générales agencements aménagements des constructions	51 730		
Installations générales agencements aménagements divers	11 237		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 770		11 940
TOTAL	114 736		11 940
Prêts, autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	12 000		
TOTAL GENERAL	845 307		11 940

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 790	715 781	715 781
Installations générales agencements aménagements constr.			51 730	51 730
Installations générales agencements aménagements divers			11 237	11 237
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 703	51 007	51 007
TOTAL		12 703	113 973	113 973
Prêts, autres immobilisations financières			12 000	12 000
TOTAL			12 000	12 000
TOTAL GENERAL		15 493	841 754	841 754

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 853		2 790	6 063
Installations générales agencements aménagements constr.	32 399	6 003		38 402
Installations générales agencements aménagements divers	3 679	1 580		5 259
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 180	2 763	12 703	40 240
TOTAL	86 258	10 346	12 703	83 901
TOTAL GENERAL	95 111	10 346	15 493	89 964

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 003				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 580				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 594	1 169			
TOTAL	9 177	1 169			
TOTAL GENERAL	9 177	1 169			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 66				7 66
TOTAL	7 66				7 66
TOTAL GENERAL	7 66				7 66

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 000	12 000	
Clients douteux ou litigieux	920	920	
Autres créances clients	413 589	413 589	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 491	6 491	
Groupe et associés	2 162	2 162	
Débiteurs divers	85 033	85 033	
Charges constatées d'avance	15 591	15 591	
TOTAL	535 786	535 786	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	150 000	26 463	123 537	
Emprunts et dettes financières divers	433	433		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 156	74 156		
Personnel et comptes rattachés	27 806	27 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 243	41 243		
Impôts sur les bénéfices	1 639	1 639		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 985	88 985		
Autres impôts taxes et assimilés	1 453	1 453		
Groupe et associés	306 206	306 206		
Autres dettes	24 393	24 393		
Produits constatés d'avance	175 159	175 159		
TOTAL	891 473	767 936	123 537	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts Sociales	34.4828	14 500			14 500

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle G.P.			60 980	60 980	
Clientèle B.B.			304 898	304 898	
Clientèle Commissariats	25 794			25 794	
Clientèle LIXI	281 116			281 116	
Clientèle J.A.	36 930			36 930	
Total	343 840		365 878	709 718	

En application du règlement ANC 2015-06, considérant que la durée de vie du fonds commercial n'est pas limitée dans le temps, le test de dépréciation effectué s'est basé sur la comparaison de la valeur vénale du fonds à sa valeur historique et aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Non Applicable	
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Non Applicable	
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Non Applicable	
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 8 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	139 238
Autres créances	84 000
Total	223 238

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 787
Dettes fiscales et sociales	38 455
Total	55 242

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 591
Total	15 591
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	175 159
Total	175 159

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements Débours Clients	2 044
Remboursements Charges P.SALIVA	5 217
Remboursements Charges SARL BBB	8 872
Remboursements Charges SARL COGEM	7 017
Remboursements Contrôle URSSAF	7 303
Remboursements T.R	797
Aides Contrat Pro	333
Total	31 583

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Le 10/01/2024
YANN CLAVERY DIRECTEUR GENERAL