

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Exercice N			Exercice N-1	
		France	Exportation et intrac.	Total		
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue : - biens*	FD	FE	FF		
	- services*	FG	FH	FI	226 000	218 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	226 000	218 000
	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		1 152
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	226 000	219 152
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	6 987	9 997
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	693	2 338
	Salaires et traitements*			FY	124 000	122 000
	Charges sociales (10)			FZ	67 156	66 351
	Dotations - Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*			GA		
	Dont dot. amort. du fonds de commerce		HS			
	d'exploitation : - dotations aux provisions			GB		
	- Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE		200
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	198 836	200 886
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	27 164	18 266
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH		
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI		
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)			GJ	400 000	100 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	7 867	342
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)			GP	407 867	100 342
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	18 493	6 632
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	18 493	6 632
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	389 374	93 709
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	416 538	111 975

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

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Néant		*	
		Exercice N		Exercice N - 1	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB			
	Reprise 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			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	5 481	2 546	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	633 867	319 494	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	222 810	210 064	
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	411 057	109 429	
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY			
	- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	1G			
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP			
	- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transfert de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS	A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult.	A6		Obl.	A9	
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7		Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7) Détails des produits et charges exceptionnels		Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Charges except.		Produits except.	
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : 3 CHE DE TRES MOULIN LANCRANS		Durée de l'ex. précédent* 12	
Numéro SIRET* 83326704000016		01200 VALSERHONE	
Néant ☐		Ex. précédent (N-1) clos le :	

		Exercice N, clos le : 31/01/2024			31/01/2023
		Brut 1	Amort., provis° 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
I	Frais d'établissement *	AB	AC		
A N	Frais de développement*	CX	CQ		
C C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
T	Fonds commercial (1)	AH	AI		
I R	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
F P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
I C	Constructions	AP	AQ		
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS		
M R	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
P	Immobilisations en cours	AV	AW		
B	Avances et acomptes	AX	AY		
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT		
L F	Autres participations	CU	CV	555 255	550 275
I I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC		
S N	Autres titres immobilisés	BD	BE		
E	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	555 255	550 275
A S	Matières 1ères, approvisionnements	BL	BM		
C T	En cours de production de biens	BN	BO		
T	En cours de production de services	BP	BQ		
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
C K	Marchandises	BT	BU		
I S	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW		
R C	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		9 600
C R	Autres créances (3)	BZ	CA	188 604	45 228
U E	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
L D	VMP(dt act° propres) :	CD	CE		
I	Disponibilités	CF	CG	232 189	325 819
R	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	649	582
E	TOTAL (III)	CJ	CK	421 442	381 229
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM			
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	976 697	931 504
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part a - d'1 an des immob fin. nettes :		CP	(3) Part à + d'un an CR
Clause de rés. de prop. :*		Immobilisations :		Stocks :	Créances :

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

2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2024

Désignation de l'entreprise : SAS A2GD		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000)	DA	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	143 421	33 992
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours B1)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	411 057	109 429
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
	TOTAL (I)	DL	576 478	165 421
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	261 987	340 797
	Emp. et dettes financières divers (dont emprunts particip EI)	DV	111 008	397 097
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 437	3 280
	Dettes fiscales et sociales	DY	23 787	24 908
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compt. régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	400 219	766 082
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	976 697	931 504
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	218 776	504 024
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

HELIO AUDIT

71 rue de Cuire

69 004 LYON

Société à responsabilité limitée

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie régionale de LYON-RIOM

Capital social de 15.000€

RCS LYON 527.751.879



A2GD SAS

Société par Actions Simplifiée

Siège social : 3 Chemin de Très Moulin – 01200 VALSERHONE

R.C.S. BOURG EN BRESSE 833.267.040

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Janvier 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Janvier 2024

A l'assemblée de la société **A2GD SAS**,

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 **A2GD** relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 :

Les titres de participations dont le montant figurant au bilan au 31 Janvier 2024 s'établit à 555 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés le cas échéant pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice selon les modalités décrites dans l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels aux associés

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

-  il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- ✚ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ✚ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ✚ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Lyon, le 23 Avril 2024

HELIO AUDIT

Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 23/04/2024 par
Alexis Hartmann

Alexis HARTMANN

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	555 255		555 255	550 275
Autres immobilisations financières				
Total	555 255		555 255	550 275
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				9 600
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	515		515	642
Autres créances	188 089		188 089	44 586
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	232 189		232 189	325 819
Total	420 793		420 793	380 647
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	649		649	582
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	649		649	582
TOTAL ACTIF	976 697		976 697	931 504

	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles	143 421	33 992
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	411 057	109 429
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	576 478	165 421
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	261 987	340 797
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	111 008	397 097
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 437	3 280
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		6 623
. Organismes sociaux	9 671	10 261
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 481	2 546
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 300	5 100
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	335	378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	400 219	766 082
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	976 697	931 504

	du 01/02/2023	%	du 01/02/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/01/2024	CA	au 31/01/2023	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	226 000	100,00	218 000	100,00	8 000	3,67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits			1 152	0,53	-1 152	-100,00
Total	226 000	100,00	219 152	100,53	6 848	3,12
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	6 987	3,09	9 997	4,59	-3 010	-30,11
Total	6 987	3,09	9 997	4,59	-3 010	-30,11
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	693	0,31	2 338	1,07	-1 645	-70,37
Salaires et traitements	124 000	54,87	122 000	55,96	2 000	1,64
Charges sociales	67 156	29,71	66 351	30,44	805	1,21
Dotations amortissements, dep. et prov.						
Autres charges			200	0,09	-200	-100,00
Total	191 849	84,89	190 889	87,56	960	0,50
Résultat d'exploitation	27 164	12,02	18 266	8,38	8 898	48,71
Produits financiers	407 867	180,47	100 342	46,03	307 526	306,48
Charges financières	18 493	8,18	6 632	3,04	11 861	178,83
Résultat financier	389 374	172,29	93 709	42,99	295 665	315,51
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	416 538	184,31	111 975	51,36	304 563	271,99
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	5 481	2,43	2 546	1,17	2 935	115,28
Résultat de l'exercice	411 057	181,88	109 429	50,20	301 628	275,64

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**
- **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/01/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et des titres de placement				
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....	550 275	4 980		555 255
Total.....	550 275	4 980		555 255

Amortissements

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..				
Total.....				

Dépréciations de l'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

N/A

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

N/A

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	189 253	189 253	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 000	100,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 000	100,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	261 987	80 545	180 930	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 437	3 437		
Dettes fiscales et sociales.....	23 787	23 787		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	111 008	111 008		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	400 219	218 776	180 930	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	513
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 920
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	470
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

NANTISSEMENT DE 1832 TITRES DE LA SAS NINET GAVIN

CAUTION PERSONNELLE DES DEUX DIRIGEANTS A HAUTEUR DE 317 K€

Effectifs

2

Autres informations significatives

Non recensé

LA SOCIETE A ACQUIS LES TITRES DE LA SOCIETE SAS NINET GAVIN POUR 275000 EUROS ELLE DETIENT 100% DU CAPITAL SOCIAL

DES PRISES DE PARTICIPATIONS ONT ETE FAITES LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI A2GD IMMOBILIER P 98 % DU CAPITAL SOCIAL

ET LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI DG IMMOBILIER POUR 98% DU CAPITAL SOCIAL AU COURS DE L'EXERCICE

5 AUTRES INFORMATIONS

LES TITRES DE PARTICIPATIONS AINSI QUE LES AUTRES TITRES IMMOBILISES ONT ETE EVALUES AU PRIX POUR LEQUEL IL ONT ETE ACQUIS A L'EXCLUSION DES FRAIS ENGAGES POUR LEUR ACQUISITION.

EN CAS DE CESSON PORTANT SUR UN ENSEMBLE DE TITRES DE MEME NATURE CONFERANT LES MEMES DROITS LA VALEUR D'ENTREE DES TITRES CEDES A ETE ESTIMEE AU PRIX D'AHCT MOYEN PONDERE.

LES TITRES IMMOBILISES ONT LE CAS ECHEANT ETE DEPRECIES PAR VOIE DE PROVISION POUR TENIR COMPTES DE LEUR VALEUR ACTUELLE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

LISTE DES FILIALES :

* SAS NINET GAVIN - SIRET 76620046300012 - DETENTION 100%

AU 31 JANVIER 2024 = CAPITAUX PROPRES = 742 663 € ET RESULTAT = 299 259 €

* SCI A2GD IMMOBILIER - SIRET 90428054200013 - DETENTION 99.60%

AU 31 JANVIER 2024 = CAPITAUX PROPRES = 21512 € ET RESULTAT = 17 697 €

* SCI DG IMMOBILIER = SIREN 984085613 - DETENTION 99.8 %

PRISE DE PARTICIPATION EN JANVIER 2024 - DATE DE CLOTURE 1ER EXERCICE
AU 31 JANVIER 2024

CAPITAL SOCIAL = 5000 €

A2GD
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 Euros
Siège social : 3 Chemin de Très Moulin - 01200 VALSERHONE
833 267 040 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 02 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 411 057,11 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	411 057,11 Euros
A titre de dividendes	51 000,00 Euros
Soit 25,50 Euros par action	
Le solde	360 057,11 Euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 503 478,34 Euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 51 000,00 Euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,80% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,20%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 Euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 Euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 02 mai 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Didier APEL

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**
- **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/01/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et des titres de placement				
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
Immobilisations financières.....	550 275	4 980		555 255
Total.....	550 275	4 980		555 255

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..				
Total.....				

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

N/A

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

N/A

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises
Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises
Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	189 253	189 253	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 000	100,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 000	100,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	261 987	80 545	180 930	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 437	3 437		
Dettes fiscales et sociales.....	23 787	23 787		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	111 008	111 008		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	400 219	218 776	180 930	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	513
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 920
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	470
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

NANTISSEMENT DE 1832 TITRES DE LA SAS NINET GAVIN
CAUTION PERSONNELLE DES DEUX DIRIGEANTS A HAUTEUR DE 317 K€

Effectifs

2

Autres informations significatives

Non recensé

LA SOCIETE A ACQUIS LES TITRES DE LA SOCIETE SAS NINET GAVIN POUR 275000 EUROS ELLE DETIENT 100% DU CAPITAL SOCIAL
DES PRISES DE PARTICIPATIONS ONT ETE FAITES LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI A2GD IMMOBILIER P 98 % DU CAPITAL SOCIAL
ET LORS DE LA CONSTITUTION DE LA SCI DG IMMOBILIER POUR 98% DU CAPITAL SOCIAL AU COURS DE L'EXERCICE

5 AUTRES INFORMATIONS

LES TITRES DE PARTICIPATIONS AINSI QUE LES AUTRES TITRES IMMOBILISES ONT ETE EVALUES AU PRIX POUR LEQUEL IL ONT ETE ACQUIS A L'EXCLUSION DES FRAIS ENGAGES POUR LEUR ACQUISITION.

EN CAS DE CESSON PORTANT SUR UN ENSEMBLE DE TITRES DE MEME NATURE CONFERANT LES MEMES DROITS LA VALEUR D'ENTREE DES TITRES CEDES A ETE ESTIMEE AU PRIX D'AHCT MOYEN PONDERE.

LES TITRES IMMOBILISES ONT LE CAS ECHEANT ETE DEPRECIES PAR VOIE DE PROVISION POUR TENIR COMPTES DE LEUR VALEUR ACTUELLE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.

LISTE DES FILIALES :

* SAS NINET GAVIN - SIRET 76620046300012 - DETENTION 100%

AU 31 JANVIER 2024 = CAPITAUX PROPRES = 742 663 € ET RESULTAT = 299 259 €

* SCI A2GD IMMOBILIER - SIRET 90428054200013 - DETENTION 99.60%

AU 31 JANVIER 2024 = CAPITAUX PROPRES = 21512 € ET RESULTAT = 17 697 €

* SCI DG IMMOBILIER = SIREN 984085613 - DETENTION 99.8 %

PRISE DE PARTICIPATION EN JANVIER 2024 - DATE DE CLOTURE 1ER EXERCICE

AU 31 JANVIER 2024

CAPITAL SOCIAL = 5000 €