

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 03/07/2024 - B2024/012254 - 1991 B 00809 - 382 331 478 - A2A

Désignation de l'entreprise : SAS A2A		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 39 CHEMIN DU VIEUX CHENE		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 8 2 3 3 1 4 7 8 0 0 0 2 6		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 31122023	N-1 31122022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	42 721	19 732	674
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	23 950		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC	225 362	107 572	138 354
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	153 424	57 111	38 318
		Immobilisations en cours	AV	AW		46 090	
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	3 000	3 000	3 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	8 830	8 830	6 031
TO TAL (II)		BJ	BK	445 458	242 335	186 376	
ACTIF CIRCULANT	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	15 587	376 308	864 012
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	26 097	2 460 518	2 520 438
		Autres créances (3)	BZ	CA		945 660	781 008
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		700 000	
		Disponibilités	CF	CG		851 886	1 327 830
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		69 458	65 134
TO TAL (III)		CJ	CK	41 684	5 403 829	5 558 421	
Comptes de régularisation	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	IA	487 141	5 646 164	5 744 797	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	8 830	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS A2A		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :40 000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	38 112	38 112
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	595 574	484 505
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	418 498	131 069
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 096 185	697 687
	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	1 223 235	1 850 502
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	2 774	1 372
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 487 068	2 610 248
	Dettes fiscales et sociales	DY	735 957	491 143
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	22 528	48 648
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	78 418	45 198
	TOTAL (IV)	EC	4 549 979	5 047 110
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	5 646 164	5 744 797
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	3 814 689	3 826 232
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 759	145 538	

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

Désignation de l'entreprise : SAS A2A						Néant ☐ *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	8 789 031	FB	61 333	FC	8 850 364	7 853 720	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	700 881	FH		FI	700 881	454 274	
		FJ	9 489 912	FK	61 333	FL	9 551 245	8 307 994	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	12 225	7 227	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	213 130	220 667	
	Autres produits (1) (11)					FQ	301	22	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 776 902	8 535 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	4 641 678	5 043 811	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	562 693	(299 376)	
	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	1 855 225	1 691 553	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	75 586	79 328	
	Salaires et traitements *					FY	1 293 206	1 095 854	
	Charges sociales (10)					FZ	584 396	478 547	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$		HS		GA	58 993	50 735	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	23 368	208 706
							GD		
	Autres charges (12)					GE	137 612	2 278	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 232 757	8 351 435	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	544 145	184 475	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	7 821	5 091	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	754		
	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	8 575	5 091
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 261	16 028	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	12 261	16 028	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 687)	(10 937)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	540 458	173 538	

Désignation de l'entreprise SAS A2A										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	43 984	16 404	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		125	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	43 984	16 529	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	22 471	7 010	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		493	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	22 471	7 503	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	21 513	9 026	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	143 473	51 495	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	9 829 460	8 557 530	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	9 410 962	8 426 461	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	418 498	131 069	
REVENUS	(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								HP			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1H			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1J			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1K			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC			
	(9)	Dont transferts de charges								RD			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) (13) A5								A1	4 848	208	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4			
	(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			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels									22 471		43 984	
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 646 164 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 9 829 460 euros** et un total **charges de 9 410 962 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 418 498 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires sur le bilan actif

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.

- Les stocks de location ont été dépréciés 15% par an. La provision est calculée à partir de la date d'acquisition du matériel.

Au 31/12/2023, la valeur brute du matériel loué est de 14 685 et la dépréciation est de 8 872

- Les stocks d'occasion ont fait l'objet d'une dépréciation de 4 296 une valeur brute de 18 648.

sur le bilan passif

La société a obtenu en 2020 lors de la période du Covid un prêt garanti par l'état de 1930 000 € majoré d'une commission additionnelle de 12 438 €.

Le capital restant du au 31/12/2023 est de 1 220 878 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	63 470		22 933			86 403
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	63 470		22 933			86 403
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	332 934					332 934
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	14 994		20 629			35 624
	Matériel de transport	233					233
	Matériel de bureau, mobilier	152 180		22 500			174 679
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			46 090			46 090
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	500 341		89 219			589 559	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 000					3 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 031		4 200		1 401	8 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 031		4 200		1 401	11 830
TOTAL		572 841		116 352		1 401	687 792

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	62 796	3 875		66 671
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 796	3 875		66 671
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	194 580	30 782		225 362
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 374	2 693		12 067
	Matériel de transport	15	218		233
	Matériel de bureau, mobilier	119 701	21 425		141 125
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		323 669	55 117		378 787
TOTAL		386 465	58 993		445 458

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	90 576	15 587	90 576	15 587
	Sur comptes clients	136 022	7 782	117 706	26 097
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	226 597	23 368	208 282	41 684
TOTAL GENERAL		226 597	23 368	208 282	41 684

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	23 368	208 282
--	--------	---------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 830	8 830	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 486 615	2 486 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	456	456	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 833	8 833	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	411 843	411 843	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	511 517	511 517	
	Débiteurs divers	13 011	13 011	
	Charges constatées d'avances	69 458	69 458	
	TOTAL DES CREANCES	3 510 563	3 510 563	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 759	1 759		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 221 476	486 185	735 291	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 774	2 774		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 487 068	2 487 068		
	Personnel et comptes rattachés	233 317	233 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 964	176 964		
	Impôts sur les bénéfices	89 877	89 877		
	Taxes sur la valeur ajoutée	225 121	225 121		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 677	10 677		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	22 528	22 528		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	78 418	78 418		
	TOTAL DES DETTES	4 549 979	3 814 689	735 291	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	481 951			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		146 112
Autres créances clients		123 514
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>123 514</i>	
Autres créances		22 598
<i>FOURN AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>5 190</i>	
<i>A RECEV AIDE APPRENTI</i>	<i>8 833</i>	
<i>INTERETS C/C A RECEVOIR</i>	<i>7 821</i>	
<i>PRODUITS FINANCIER A RECEVOIR</i>	<i>754</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		1 938 316
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 356
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	597	
AGIOS TRIMESTRIE. A PAYER	1 759	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 656 844
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	1 656 844	
Dettes fiscales et sociales		256 588
PERS CONGES A PAYER	81 219	
NDF A PAYER	1 948	
POV. PRIMES & COMMISSIONS A PAYER	94 500	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	35 297	
PROV. CHES SOC S/ PRIMES & COMMA PAYER	39 690	
TAXE APPRENTISSAGE	1 215	
CAP CVAE	2 719	
Autres dettes		22 528
CLIENTS RRR A ACCORDER	22 528	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		69 458	69 458
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 458

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		78 418	78 418
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			78 418

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Date	Time	Location	Remarks
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000
1998-01-01	08:00	1000	1000

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Autres informations complémentaires

Détail des dettes , créances, charges et produits concernant les sociétés liées GTS et Your Team

- Dette fournisseur Your Team	22 454
- Créance c/c Global team Spirit	511 517
- Charges de prestations Your Team	225 000

Engagements en matière de pensions et retraites

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.

Au vue du caractère non significatif de cet engagement , eu égard à la structure actuelle de la société, et de l'aléas des variables de calcul, aucune simulation n'a été réalisée.

Christian ROSSILLON
COMMISSAIRE AUX COMPTES
23 Chemin des Vachers
38410 VAULNAVEYS LE HAUT
RCS 323 258 566

SAS A2A

Rapport Général
Du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2023
SAS A2A
39 Chemin du Vieux Chêne
38240 MEYLAN
Ce rapport contient 13 pages

SAS A2A

39 Chemin du Vieux Chêne
38240 MEYLAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

A l'assemblée générale de la SAS A2A,

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 A2A relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, 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 des commissaires 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 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

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.

Les stocks de matériels neufs, dont le montant net figurant au bilan au 31 Décembre 2023 s'établit à 376 308 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe.

Nous nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des stocks sont au moins égales aux valeurs nettes comptables figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaire, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, sont pertinents.

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.

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. 441-6 du code de commerce.

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 des commissaires 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. 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou refus de certifier ;

- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vaulnaveys-le-Haut,
Le 30 Mars 2024



Christian ROSSILLON
Commissaire aux comptes

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Ecart	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES	9 551 245	100,00	8 307 994	100,00	1 243 251	14,96
Ventes de marchandises	8 850 364	92,66	7 853 720	94,53	996 644	12,69
- Achats de marchandises	4 641 678	52,45	5 043 811	64,22	(402 132)	-7,97
- Variation stocks de marchandises	562 693	6,36	(299 376)	-3,81	862 070	-287,9
MARGE COMMERCIALE (a)	3 645 993	41,20	3 109 286	39,59	536 707	17,26
Production vendue	700 881	7,34	454 274	5,47	246 607	54,29
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	700 881	7,34	454 274	5,47	246 607	54,29
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	119 334	17,03	55 926	12,31	63 409	113,38
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	581 547	82,97	398 348	87,69	183 199	45,99
MARGES (Commerciale + Production)	4 227 539	44,26	3 507 634	42,22	719 905	20,52
- Achats non stockés (c)	77 325	0,81	60 969	0,73	16 357	26,83
- Autres charges externes (c)	1 653 718	17,31	1 574 450	18,95	79 267	5,03
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	1 850 378	19,37	1 691 345	20,36	159 033	9,40
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	2 496 496	26,14	1 872 215	22,54	624 281	33,34
+ Subventions d'exploitation	12 225	0,13	7 227	0,09	4 998	69,16
- Impôts, taxes sur rémunérations	34 406	0,36	34 767	0,42	(361)	-1,04
- Autres impôts et taxes	41 180	0,43	44 561	0,54	(3 381)	-7,59
- Salaires et traitements	1 293 206	13,54	1 095 854	13,19	197 352	18,01
- Charges sociales	584 396	6,12	478 547	5,76	105 849	22,12
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	555 534	5,82	225 713	2,72	329 821	146,12
+ Reprises sur amortissements et provisions	208 282	2,18	220 459	2,65	(12 177)	-5,52
+ Autres produits d'exploitation	301		22		280	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort..dépréciations et provisions	82 361	0,86	259 441	3,12	(177 080)	-68,25
- Autres charges de gestion courante	137 612	1,44	2 278	0,03	135 334	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	544 145	5,70	184 475	2,22	359 670	194,97
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	8 575	0,09	5 091	0,06	3 484	68,42
- Charges financières	12 261	0,13	16 028	0,19	(3 767)	-23,50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	540 458	5,66	173 538	2,09	366 920	211,43
Produits exceptionnels	43 984	0,46	16 529	0,20	27 455	166,10
- Charges exceptionnelles	22 471	0,24	7 503	0,09	14 968	199,49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	21 513	0,23	9 026	0,11	12 487	138,34
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	143 473	1,50	51 495	0,62	91 978	178,62
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	418 498	4,38	131 069	1,58	287 429	219,30

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	62 453	42 721	19 732	674
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	23 950	23 950		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	332 934	225 362	107 572	138 354
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	210 536	153 424	57 111	38 318
	Immobilisations en cours	46 090		46 090	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 000		3 000	3 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 830		8 830	6 031
	TOTAL (II)	687 792	445 458	242 335	186 376
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	391 894	15 587	376 308	864 012
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 486 615	26 097	2 460 518	2 520 438
	Autres créances	945 660		945 660	781 008
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	700 000		700 000	
	DISPONIBILITES	851 886		851 886	1 327 830
	Charges constatées d'avance	69 458		69 458	65 134
	TOTAL (III)	5 445 513	41 684	5 403 829	5 558 421
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 133 305	487 141	5 646 164	5 744 797

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

8 830

6 031

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	38 112	38 112
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	595 574	484 505
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	418 498	131 069
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 096 185	697 687
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 223 235	1 850 502
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 774	1 372
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 487 068	2 610 248
	Dettes fiscales et sociales	735 957	491 143
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 528	48 648
	Produits constatés d'avance (1)	78 418	45 198
	Total des dettes	4 549 979	5 047 110
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 646 164	5 744 797
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	418 498,03	131 069,22
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 814 689	3 826 232
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 759	145 538
	(3) Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 646 164 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 9 829 460 euros** et un total **charges de 9 410 962 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 418 498 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires sur le bilan actif

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.

- Les stocks de location ont été dépréciés 15% par an. La provision est calculée à partir de la date d'acquisition du matériel.

Au 31/12/2023, la valeur brute du matériel loué est de 14 685 et la dépréciation est de 8 872

- Les stocks d'occasion ont fait l'objet d'une dépréciation de 4 296 une valeur brute de 18 648.

sur le bilan passif

La société a obtenu en 2020 lors de la période du Covid un prêt garanti par l'état de 1 930 000 € majoré d'une commission additionnelle de 12 438 €.

Le capital restant du au 31/12/2023 est de 1 220 878 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	63 470		22 933			86 403
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	63 470		22 933			86 403
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	332 934					332 934
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	14 994		20 629			35 624
	Matériel de transport	233					233
	Matériel de bureau, mobilier	152 180		22 500			174 679
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			46 090			46 090
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	500 341		89 219			589 559	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 000					3 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 031		4 200		1 401	8 830
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 031		4 200		1 401	11 830
TOTAL		572 841		116 352		1 401	687 792

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	62 796	3 875		66 671
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 796	3 875		66 671
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	194 580	30 782		225 362
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 374	2 693		12 067
	Matériel de transport	15	218		233
	Matériel de bureau, mobilier	119 701	21 425		141 125
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	323 669	55 117		378 787
TOTAL		386 465	58 993		445 458

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	90 576	15 587	90 576	15 587
	Sur comptes clients	136 022	7 782	117 706	26 097
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	226 597	23 368	208 282	41 684
TOTAL GENERAL		226 597	23 368	208 282	41 684

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 368	208 282	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 830	8 830	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 486 615	2 486 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	456	456	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 833	8 833	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	411 843	411 843	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	511 517	511 517	
	Débiteurs divers	13 011	13 011	
	Charges constatées d'avances	69 458	69 458	
TOTAL DES CREANCES		3 510 563	3 510 563	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 759	1 759		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 221 476	486 185	735 291	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 774	2 774		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 487 068	2 487 068		
	Personnel et comptes rattachés	233 317	233 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 964	176 964		
	Impôts sur les bénéfices	89 877	89 877		
	Taxes sur la valeur ajoutée	225 121	225 121		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 677	10 677		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	22 528	22 528		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	78 418	78 418		
TOTAL DES DETTES		4 549 979	3 814 689	735 291	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		481 951			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		146 112
Autres créances clients		123 514
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	123 514	
Autres créances		22 598
FOURN AVOIR A RECEVOIR	5 190	
A RECEV AIDE APPRENTI	8 833	
INTERETS C/C A RECEVOIR	7 821	
PRODUITS FINANCIER A RECEVOIR	754	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		1 938 316
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 356
<i>INT COURUS EMPRUNTS ETABLISSTS</i>	<i>597</i>	
<i>AGIOS TRIMESTRIE. A PAYER</i>	<i>1 759</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 656 844
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	<i>1 656 844</i>	
Dettes fiscales et sociales		256 588
<i>PERS CONGES A PAYER</i>	<i>81 219</i>	
<i>NDF A PAYER</i>	<i>1 948</i>	
<i>POV. PRIMES & COMMISSIONS A PAYER</i>	<i>94 500</i>	
<i>ORG.SOC. CONGES A PAYER</i>	<i>35 297</i>	
<i>PROV. CHES SOC S/ PRIMES & COMM A PAYER</i>	<i>39 690</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>1 215</i>	
<i>CAP CVAE</i>	<i>2 719</i>	
Autres dettes		22 528
<i>CLIENTS RRR A ACCORDER</i>	<i>22 528</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		69 458	69 458
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 458

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			78 418	78 418
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				78 418

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500.00	16.0000	40 000.00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Autres informations complémentaires

Détail des dettes , créances, charges et produits concernant les sociétés liées GTS et Your Team

- Dette fournisseur Your Team	22 454
- Créance c/c Global team Spirit	511 517
- Charges de prestations Your Team	225 000

Engagements en matière de pensions et retraites

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.

Au vue du caractère non significatif de cet engagement , eu égard à la structure actuelle de la société, et de l'aléas des variables de calcul, aucune simulation n'a été réalisée.

A2A
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 39 chemin du Vieux Chêne, 38240 MEYLAN
382 331 478 RCS GRENOBLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 18 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 418 498,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	418 498,03 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	300 000,00 euros
Soit 120 euros par action	
Le solde	118 498,03 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 22 avril 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

100 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

20 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

