Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/06/2022 - 6209 - 1982 B 00186 - 325 239 911 - A 2 C

CERTIFIE CONFORME
Le Président

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	454 001	295 822	158 179	149 465
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	73 963	18 434	55 529	44 109
Immobilisations corporelles				
Terrains	47 369	28 649	18 720	21 320
Constructions	776 519	673 378	103 141	130 669
Installations techniques, matériel et outillage	233 086	188 482	44 605	55 384
Autres immobilisations corporelles	215 367	173 343	42 024	36 896
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	414		414	414
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38		38	38
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 800 758**	**1 378 107**	**422 651**	**438 296**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	264 064	18 986	245 078	191 109
En cours de production de biens	722 117	28 676	693 441	414 398
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	52 374	30 376	21 998	30 590
Marchandises	7 578	6 755	823	2 817
Créances				
Clients et comptes rattachés	531 188		531 188	512 620
Fournisseurs débiteurs	317		317	1 352
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	53 522		53 522	16 304
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	18 505		18 505	9 013
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	861 584		861 584	719 422
Charges constatées d'avance	13 810		13 810	17 849
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 525 058**	**84 793**	**2 440 266**	**1 915 474**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**4 325 816**	**1 462 900**	**2 862 916**	**2 353 769**

Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 500	10 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 440 886	1 365 967
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**21 833**	**74 919**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 578 219**	**1 556 386**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	77 311	137 095
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	**77 311**	**137 095**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*161 310*	*150 754*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	161 310	150 754
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	892	892
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 377	204 686
Personnel	*61 220*	*73 766*
Organismes sociaux	*33 512*	*36 070*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*24 648*	*2 874*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*10 671*	*12 363*
Dettes fiscales et sociales	130 052	125 073
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 636	62 363
Produits constatés d'avance	608 119	116 520
TOTAL DETTES	**1 207 387**	**660 288**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 862 916**	**2 353 769**

Crowe

Avvens

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A2C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 2 862 916 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 833 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles : 3 à 5 ans
* Terrains et aménagements : 10 à 50 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	404 802	49 199		454 001
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 343	16 620		73 963
Immobilisations incorporelles	**462 145**	**65 819**		**527 964**
- Terrains	47 369			47 369
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	552 032			552 032
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	219 413	5 620	546	224 487
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	243 654	5 298	15 866	233 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 305			28 305
- Matériel de transport	68 072			68 072
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 575	22 415		118 990
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 255 420**	**33 333**	**16 411**	**1 272 342**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	414			414
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38			38
Immobilisations financières	**452**			**452**
ACTIF IMMOBILISE	**1 718 017**	**99 152**	**16 411**	**1 800 758**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	65 819	33 333		99 152
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**65 819**	**33 333**		**99 152**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		16 411		16 411
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**16 411**		**16 411**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
Developpement projet Autoclave	183 343	3
Carrousel Motorisé	3 482	3
Cabines d'aspersion semi-automatique	14 735	3
Matériels spéciaux de manutention lourde	5 128	3
Système numérique de contrôle de tortue	7 649	3
Plateforme transmob 15T - Traverses	15 314	5
Bac à fourches	5 887	3
Plateforme transmob 2ème phase	9 799	5
Baguetteur	8 253	5
Support Robomobil	16 403	5
Proto boite à scann	2 240	5
Track	13 383	5
Périphérique Robomob	75 891	5
Empillage buchettes	24 820	5
Ligne trempage form U	13 123	5
Palomurs manip murs	1 500	5
Table mobile basculante	3 851	5
Track pour robots	7 246	3
Ligne trempage	20 871	3
Périphériques Robomob	2 118	3
Table basculante 2.0	6 550	3
Bac à fourches	2 812	3
Bac à fourches hydrauliques	4 918	3
Cabines d'aspersion	4 685	3
Frais de recherche	**454 001**	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	255 336	40 485		295 822
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 234	5 200		18 434
Immobilisations incorporelles	**268 570**	**45 685**		**314 255**
- Terrains	26 049	2 600		28 649
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	451 265	28 874		480 139
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	189 511	4 274	546	193 239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	188 270	16 077	15 866	188 482
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 832	1 406		24 238
- Matériel de transport	48 198	6 639		54 837
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 026	9 241		94 268
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 011 151**	**69 112**	**16 411**	**1 063 852**
ACTIF IMMOBILISE	**1 279 721**	**114 797**	**16 411**	**1 378 107**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 617 379 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38		38
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	531 188	531 188	
Autres	72 344	72 344	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	13 810	13 810	
Total	**617 379**	**617 341**	**38**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	11 334
FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	317
Total	**11 650**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 105 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 1 050,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 207 387 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	161 310	59 127	102 182	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 377	272 377		
Dettes fiscales et sociales	130 052	130 052		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	35 529	35 529		
Produits constatés d'avance	608 119	608 119		
Total	**1 207 387**	**1 105 204**	**102 182**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	63 816
(**) Dont envers les associés	892

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 893 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	57 310
CONGES A PAYER	29 144
ORG.SOC.CH S/CP	9 658
ORG.SOCIAUX A PAYER	2 142
ETAT CHARGES A PAYER	9 978
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	34 636
Total	**142 869**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	13 810		
Total	**13 810**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Factures d'acomptes	448 536		
Factures de situations	159 584		
Total	**608 120**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts	*161 309*
Autres engagements donnés	161 309
Total	**161 309**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	58 508

A.2.C.
Société par action simplifiée au capital de 105 000 euros
Siège social : Lieudit Le Dombier - Le Petit Abergement
01260 HAUT VALROMEY
325 239 911 RCS. BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice net comptable** de l'exercice, de **21 832,83 euros**, en totalité au compte « **autres réserves** », lequel se trouverait ainsi porté à **1 462 718,75 euros**

L'Assemblée Générale constate qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Emmanuel TROCCON