

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 05/11/2024 - 15361 - 2007 B 00121 - 775 737 067 - A2C PREFA

A2C PREFA

Société par Actions Simplifiée au capital de 145 750 €

Siège Social : SAINT-SAUVEUR-lès-BRAY

77480 BRAY S/SEINE

775 737 067 R.C.S. MELUN

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Le Président



1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS A2C PREFA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2	
Adresse de l'entreprise Route de Donnemarie Dontilly 77480 ST SAUVEUR LES BRAY		Durée de l'exercice précédent * 1 2	
Numéro SIRET* 7 7 5 7 3 7 0 6 7 0 0 1 1 3		Néant *	
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 3	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
		CX	CQ
		AF	AG
		989 486	934 704
		54 782	
		76 588	76 588
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AH	AI
		AJ	AK
		AL	AM
		AN	AO
		4 046 451	2 024 300
		2 022 151	
		AP	AQ
		10 378 985	7 240 346
		3 138 639	
		AR	AS
		21 073 423	10 410 671
		10 662 752	
		AT	AU
3 073 637	1 578 136		
1 495 501			
AV	AW		
465 414			
465 414			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	AX	AY	
	CS	CT	
	CU	CV	
	553 852		
	553 852		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BB	BC
		BD	BE
		BF	BG
		BH	BI
		28 543	28 543
	CRÉANCES	BJ	BK
		40 686 379	22 188 158
		18 498 221	
		BL	BM
		3 602 737	1 811
DIVERS	BN	BO	
	BP	BQ	
	BR	BS	
	BT	BU	
	3 355	3 355	
Comptes de régularisation	BV	BW	
	BX	BY	
	12 505 494	403 797	
	BZ	CA	
	1 594 838	123 850	
	1 470 988		
	CB	CC	
	CD	CE	
	1 000 000	1 000 000	
	CF	CG	
1 552 827	1 552 827		
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	135 421	135 421	
	CJ	CK	
	20 394 672	529 458	
	19 865 213		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CW		
	CM		
	CN		
	CO	1A	
	61 081 050	22 717 616	
	38 363 434		
Renvoi : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	(3) Part à plus d'un an :
Immobiliations :		Créances :	471 217

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise		SAS A2C PREFA		Néant ☐		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ... 145 750)			DA	145 750	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	816 947	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	14 575	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	4 725 327	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(6 425 406)	
	Subventions d'investissement			DJ	140 923	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	(581 884)	
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	6 390 000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	6 390 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	18 355 106	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	3 463 519	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 812 708	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 301 128	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	616 122	
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	6 724	
TOTAL (IV)			EC	32 555 317		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	35 363 434		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart 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	17 181 380
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 220	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS A2C PREFA

Néant ☐ *

		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD	35 214 083	FE		FF	35 214 083	
	Production vendue	FG	2 166 378	FH		FI	2 166 378	
	services*	FJ	37 380 460	FK		FL	37 380 460	
	Chiffres d'affaires nets*							
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	61 996	
	Subventions d'exploitation					FO	18 636	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	387 264	
	Autres produits (1) (11)					FQ	149	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	37 848 506	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	364
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	15 199 659
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	865 497
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	8 496 818
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	579 655
	Salaires et traitements*						FY	6 568 517
	Charges sociales (10)						FZ	3 069 316
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)		HS			GA	2 556 073
		Sur immobilisations					GB	
		- dotations aux provisions					GC	78 256
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							
	Autres charges (12)						GE	58 616
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	37 472 771
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	375 735	
opérations en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	55 269
	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	55 269	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	342 309
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	342 309	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(287 040)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	88 696	

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

Désignation de l'entreprise		SAS A2C PREFA		Néant ☐	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			25 057
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			397 709
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			422 767
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			283 616
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			413 323
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			6 390 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			7 086 938
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(6 664 172)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(150 070)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	38 326 542
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	44 751 948
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(6 425 406)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY			
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP			298 221
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			209 285
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			13 697
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			86 588
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1			284 674
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			58 292
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9	A7			
		dont cotisations facultatives Madelin A7			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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	
REGUL DIVERSES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		8 508		25 057	
CESSIONS IMMS		383 375		348 522	
CESSION VMP		23 947		23 947	
QUOTE PART SUBVENTION INVEST				25 240	
AMENDES-PENALITES		71 824			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
REGUL ASSURANCES		Charges antérieures		Produits antérieurs	
		108 001			
REGUL FOURNISSEURS		101 283			

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

Annexe



Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis conformément au PCG en application du règlement de l'ANC N° 2014-03 mis à jour des règlements postérieurs.

Les conventions générales ont été appliquées, en conformité avec le Plan Comptable Général 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 pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et 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 en fonction de la durée prévue.

En application des règlements CRC, l'acquisition des immobilisations entre les exercices 2005 et 2009 inclus, a donné lieu à la comptabilisation d'amortissement dérogatoire pour le différentiel constaté entre l'amortissement dégressif fiscal et l'amortissement économique linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1-5 ans |
| - Construction | 3-30 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 3-20 ans |
| - Installations techniques | 2-20 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 2-25 ans |
| - Matériels de transport | 1-15 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 3-10 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est 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.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Créances.

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

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change, n'a été comptabilisé.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions réglementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 763 028 €.
Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 64 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, Route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur Les Bray (77480).

Les honoraires des CAC s'élèvent à 19 700€.

Immobilisations

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 25/06/24

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 052 074		14 000
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 052 074		14 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	4 088 964		
Constructions sur sol propre	6 196 940		1 920
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	4 466 881		28 666
Installations techniques et outillage industriel	22 834 318		530 004
Installations générales, agencements et divers	1 455 171		162 893
Matériel de transport	1 067 982		2 956
Matériel de bureau, informatique et mobilier	435 750		21 432
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 606		476 422
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	40 562 613		1 224 293
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	352 430		232 299
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 921		
TOTAL immobilisations financières :	381 351		232 299
TOTAL GÉNÉRAL	41 996 037		1 470 592

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 066 074	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 066 074	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		42 513	4 046 451	
Constructions sur sol propre		10 669	6 188 191	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		304 752	4 190 795	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 290 899	21 073 423	
Inst. générales, agencements et divers		10 573	1 607 492	
Matériel de transport		59 526	1 011 413	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 450	454 732	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 614		465 414	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 614	2 721 382	39 037 910	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		30 877	553 852	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		378	28 543	
TOTAL immobilisations financières :		31 255	582 395	
TOTAL GÉNÉRAL	27 614	2 752 637	40 686 379	

Amortissements

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	891 752	42 952		934 704
TOTAL immobilisations incorporelles :	891 752	42 952		934 704
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 886 080	180 733	42 513	2 024 300
Constructions sur sol propre	3 841 585	253 170	1 282	4 093 473
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	3 300 863	157 557	311 547	3 146 874
Installations techn. et outillage industriel	10 663 834	1 658 540	1 911 702	10 410 671
Inst. générales, agencements et divers	266 914	133 587	9 452	391 048
Matériel de transport	865 504	47 896	59 207	854 193
Mat. de bureau, informatique et mobil.	253 561	81 784	2 450	332 895
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	21 078 340	2 513 267	2 338 153	21 253 454
TOTAL GÉNÉRAL	21 970 092	2 556 219	2 338 153	22 188 158

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	42 952		
TOTAL immobilisations incorporelles :	42 952		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	180 733		
Constructions sur sol propre	253 170		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	157 557		
Installations techniques et outillage industriel	1 658 540		
Installations générales, agencements et divers	133 587		
Matériel de transport	47 897		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	81 784		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 513 267		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	2 556 219		

Provisions Inscrites au Bilan

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		6 390 000		6 390 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		6 390 000		6 390 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	104 401 325 541 123 850	78 256	102 590	1 811 403 797 123 850
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	553 792	78 256	102 590	529 458

TOTAL GÉNÉRAL	553 792	6 468 256	102 590	6 919 458
----------------------	----------------	------------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 543		28 543
TOTAL de l'actif immobilisé :	28 543		28 543
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	565 124	93 907	471 217
Autres créances clients	11 940 370	11 940 370	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	99 707	99 707	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	150 070	150 070	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	339 033	339 033	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	230 129	230 129	
Débiteurs divers	775 899	775 899	
TOTAL de l'actif circulant :	14 100 332	13 629 115	471 217
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	135 421	135 421	

TOTAL GÉNÉRAL	14 264 296	13 764 536	499 760
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	18 355 106	2 981 169	11 664 494	3 709 443
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 812 708	7 812 708		
Personnel et comptes rattachés	711 826	711 826		
Sécurité sociale et autres organismes	1 100 793	1 100 793		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	412 722	412 722		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 788	75 788		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 463 519	3 463 519		
Autres dettes	616 132	616 132		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 724	6 724		

TOTAL GÉNÉRAL	32 555 317	17 181 380	11 664 494	3 709 443
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Charges à Payer

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 526
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 259 273
Dettes fiscales et sociales	1 094 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 230
Autres dettes	452 166
TOTAL	2 823 762

Produits à Recevoir

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	1 491 450 108 979 486 201
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	2 086 630

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	135 421	6 724
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	135 421	6 724

Composition du Capital Social

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	6625	22
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6625	22

Crédit-Bail

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			563 126	1 163 995	1 727 121
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			384 108	411 193	795 301
- dotations de l'exercice			71 628	181 957	253 585
TOTAL			107 390	570 845	678 235

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			345 760	383 333	729 093
- dotations de l'exercice			86 048	189 920	275 967
TOTAL			431 808	573 253	1 005 061

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			55 804	82 533	138 337
- à plus d'un an et cinq ans au plus			186 838	443 063	629 901
- à plus de cinq ans					
TOTAL			242 643	525 595	768 238

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 994	868	2 862
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 637	10 772	14 410
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 631	11 640	17 271

Mont. pris en charge dans l'exercice			79 251	218 969	298 220
--------------------------------------	--	--	--------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					317 236
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

L'Ecart entre les redevances de Cb et le montant pris en charge dans l'exercice constitue le lissage COVID pour 19 014,68€.

Engagements Financiers

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	43 250
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	763 028
Autres engagements donnés :	

TOTAL	806 278
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	6 390 000
Responsabilité Solidaire d'A2C Matériaux pour sanction ADLC	6 390 000

TOTAL	6 390 000
--------------	------------------

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	780 729
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	780 729

Effectif Moyen

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	53	
Employés	8	
Ouvriers	57	
TOTAL	148	

Liste des Filiales et Participations

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta ² résultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
SPSC	420 200	(206 026)	94,3	396 242	396 242			1 054	(246 127)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
SCI LA MEULE	1 000	2 301 289	10	100	100	230 129		45 000	66 575	
A2C BETON	617 260	684 201	15	126 630	126 630			11 963 546	101 042	
A2C TRANSPORT	200 000	(71 793)	15	30 000	30 000			2 300 902	(46 067)	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT³										
1. filiales non reprises en A.										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A.										
- françaises										
- étrangères										

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	88 696	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(6 664 172)	
Résultat comptable (hors participation)	(6 575 476)	

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 25/06/24
Devise d'édition €

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	35 214 083
PRESTATIONS DE SERVICE	2 166 378

TOTAL	37 380 461
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	37 380 460

TOTAL	37 380 460
-------	------------

SAS A2C PREFA

Edition du 25/06/24

Devise d'édition €

Taux prévisionnel d'imposition :

	TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
--	--------------------------	--

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - pour congés payés - participation des salariés Autres : ORGANIC	29 550
---	---------------

	TOTAL DES ALLÈGEMENTS	29 550
--	------------------------------	---------------

Déficits reportables	5 581 958
Moins-values à long terme	

A2C PREFA

Société par Actions Simplifiée
au capital de 145 750 €
Siège Social : 77480 ST SAUVEUR LES BRAY
775 737 067 R.C.S. MELUN

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 6 425 406,00 euros, de la manière suivante :

Au débit du compte « Autres Réserves »	4 725 327,47 euros
Au débit du compte « Report à Nouveau »	1 700 078,53 euros

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 6 425 406,00 euros de la manière suivante :

Au débit du compte « Autres Réserves »	4 725 327,47 euros
Au débit du compte « Report à Nouveau »	1 700 078,53 euros

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

La Présidente
Anne-Marie CHARLE



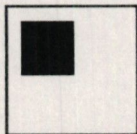
SAS A2C PREFA

BP 12
77480 SAINT SAUVEUR LES BRAY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A.C.T. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RATTACHEE A LA CRCC DE DOUAI
194, RUE DU MARECHAL LECLERC
59262 SAINGHIN EN MELANTOIS
TELEPHONE 03.20.05.67.89 - TELECOPIE 03.20.84.13.40
E-MAIL act.audit@btimmerman.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023.

Aux associés,

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 A2C PREFA 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 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 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



9

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

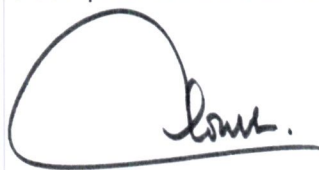
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 votre Président.

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. L...'.A small, handwritten mark or symbol, possibly a stylized 'e' or a checkmark.

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

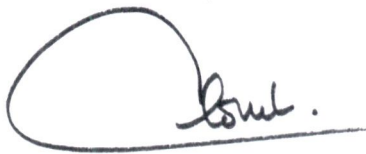
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

SAINGHIN EN MELANTOIS, le 14 juin 2024.

SAS A.C.T. AUDIT
Représentée par Monsieur Didier FLORENT
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Florent', with a large, sweeping loop at the beginning.

Et par Monsieur Eric LESCHAVE
Commissaire aux comptes

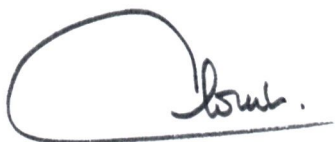
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'E. Leschave', with a large, sweeping loop at the beginning.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

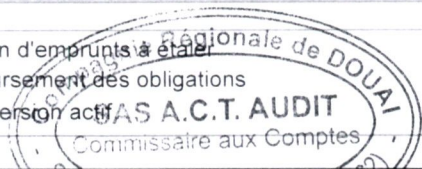


Bilan Actif

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	989 486	934 704	54 782	83 733
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 066 074	934 704	131 369	160 321
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	4 046 451	2 024 300	2 022 151	2 202 884
Constructions	10 378 985	7 240 346	3 138 639	3 521 373
Installations techniques, matériel et outillage industriel	21 073 423	10 410 671	10 662 752	12 170 484
Autres immobilisations corporelles	3 073 637	1 578 136	1 495 501	1 572 926
Immobilisations en cours	465 414		465 414	16 606
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	39 037 910	21 253 454	17 784 456	19 484 273
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	553 852		553 852	352 430
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 543		28 543	28 921
TOTAL immobilisations financières :	582 395		582 395	381 351
ACTIF IMMOBILISÉ	40 686 379	22 188 158	18 498 221	20 025 945
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	3 602 737	1 811	3 600 925	4 422 757
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 355		3 355	3 719
TOTAL stocks et en-cours :	3 606 092	1 811	3 604 280	4 426 476
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	12 505 494	403 797	12 101 697	11 316 267
Autres créances	1 594 838	123 850	1 470 988	1 604 860
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	14 100 332	527 647	13 572 685	12 921 128
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	1 552 827		1 552 827	1 063 366
Charges constatées d'avance	135 421		135 421	143 071
TOTAL disponibilités et divers :	2 688 248		2 688 248	1 206 437
ACTIF CIRCULANT	20 394 672	529 458	19 865 213	18 554 041
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	61 081 050	22 717 616	38 363 434	38 579 986



Bilan Passif

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 145 750	145 750	145 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	816 947	816 947
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	14 575	14 575
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 725 327	6 670 879
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(6 425 406)	(1 945 551)
TOTAL situation nette :	(722 807)	5 702 599
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	140 923	166 163
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(581 884)	5 868 762
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 390 000	
Provisions pour risques	6 390 000	
Provisions pour charges		
DETTE FINANCIÈRE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 355 106	18 763 171
Emprunts et dettes financières divers	3 463 519	3 463 519
TOTAL dettes financières :	21 818 625	22 226 689
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTE DIVERSE		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 812 708	7 575 250
Dettes fiscales et sociales	2 301 128	2 127 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	616 132	781 990
TOTAL dettes diverses :	10 729 968	10 484 534
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 724	
DETTE	32 555 317	32 711 223
TOTAL GÉNÉRAL	38 363 434	38 579 986
Ecarts de conversion passif		



Compte de Résultat (Première Partie)

• SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				242 927
Production vendue de biens	35 214 083		35 214 083	34 641 691
Production vendue de services	2 166 378		2 166 378	1 780 051
Chiffres d'affaires nets	37 380 460		37 380 460	36 664 669
Production stockée			61 996	50 683
Production immobilisée			18 636	22 154
Subventions d'exploitation			387 264	97 975
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			149	757
PRODUITS D'EXPLOITATION			37 848 506	36 836 237
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				196 159
Variation de stock de marchandises			364	2 964
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 199 659	17 824 649
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			865 497	(918 683)
Autres achats et charges externes			8 496 818	9 210 020
TOTAL charges externes :			24 562 338	26 315 109
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			579 655	551 588
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 568 517	6 265 216
Charges sociales			3 069 316	2 829 228
TOTAL charges de personnel :			9 637 832	9 094 444
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 556 073	2 540 763
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			78 256	104 401
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 634 328	2 645 164
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			58 616	65 460
CHARGES D'EXPLOITATION			37 472 771	38 671 764
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			375 735	(1 835 527)



Compte de Résultat (Seconde Partie)

- SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	375 735	(1 835 527)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	55 269	76 168
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	55 269	76 168
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	342 309	257 994
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	342 309	257 994
RÉSULTAT FINANCIER	(287 040)	(181 826)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	88 696	(2 017 354)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 057	1 189
Produits exceptionnels sur opérations en capital	397 709	147 214
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	422 767	148 404
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	283 616	8 697
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	413 322	171 664
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 390 000	
	7 086 938	180 361
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(6 664 172)	(31 957)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(150 070)	(103 760)
TOTAL DES PRODUITS	38 326 542	37 060 808
TOTAL DES CHARGES	44 751 948	39 006 359
BÉNÉFICE OU PERTE	(6 425 406)	(1 945 551)



Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis conformément au PCG en application du règlement de l'ANC N° 2014-03 mis à jour des règlements postérieurs.

Les conventions générales ont été appliquées, en conformité avec le Plan Comptable Général 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 pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et 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 en fonction de la durée prévue.

En application des règlements CRC, l'acquisition des immobilisations entre les exercices 2005 et 2009 inclus, a donné lieu à la comptabilisation d'amortissement dérogatoire pour le différentiel constaté entre l'amortissement dégressif fiscal et l'amortissement économique linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1-5 ans |
| - Construction | 3-30 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 3-20 ans |
| - Installations techniques | 2-20 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 2-25 ans |
| - Matériels de transport | 1-15 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 3-10 ans |



Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est 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.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Créances.

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

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change, n'a été comptabilisé.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions règlementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 763 028 €.
Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.



Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 64 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, Route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur Les Bray (77480).

Les honoraires des CAC s'élèvent à 19 700€.



Immobilisations

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			14 000
Autres immobilisations incorporelles	1 052 074		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 052 074		14 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	4 088 964		
Constructions sur sol propre	6 196 940		1 920
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	4 466 881		28 666
Installations techniques et outillage industriel	22 834 318		530 004
Installations générales, agencements et divers	1 455 171		162 893
Matériel de transport	1 067 982		2 956
Matériel de bureau, informatique et mobilier	435 750		21 432
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 606		476 422
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	40 562 613		1 224 293
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	352 430		232 299
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 921		
TOTAL immobilisations financières :	381 351		232 299
TOTAL GÉNÉRAL	41 996 037		1 470 592

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 066 074	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 066 074	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		42 513	4 046 451	
Constructions sur sol propre		10 669	6 188 191	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		304 752	4 190 795	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 290 899	21 073 423	
Inst. générales, agencements et divers		10 573	1 607 492	
Matériel de transport		59 526	1 011 413	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 450	454 732	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 614		465 414	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 614	2 721 382	39 037 910	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		30 877	553 852	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		378	28 543	
TOTAL immobilisations financières :		31 255	582 395	
TOTAL GÉNÉRAL	27 614	2 752 637	40 686 379	

Amortissements

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	891 752	42 952		934 704
TOTAL immobilisations incorporelles :	891 752	42 952		934 704
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 886 080	180 733	42 513	2 024 300
Constructions sur sol propre	3 841 585	253 170	1 282	4 093 473
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	3 300 863	157 557	311 547	3 146 874
Installations techn. et outillage industriel	10 663 834	1 658 540	1 911 702	10 410 671
Inst. générales, agencements et divers	266 914	133 587	9 452	391 048
Matériel de transport	865 504	47 896	59 207	854 193
Mat. de bureau, informatique et mobil.	253 561	81 784	2 450	332 895
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	21 078 340	2 513 267	2 338 153	21 253 454
TOTAL GÉNÉRAL	21 970 092	2 556 219	2 338 153	22 188 158

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--



Provisions Inscrites au Bilan

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		6 390 000		6 390 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		6 390 000		6 390 000
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	104 401 325 541 123 850	78 256	102 590	1 811 403 797 123 850
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	553 792	78 256	102 590	529 458
TOTAL GÉNÉRAL	553 792	6 468 256	102 590	6 919 458



État des Échéances des Créances et Dettes

- SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 543		28 543
TOTAL de l'actif immobilisé :	28 543		28 543
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	565 124	93 907	471 217
Autres créances clients	11 940 370	11 940 370	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	99 707	99 707	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	150 070	150 070	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	339 033	339 033	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	230 129	230 129	
Débiteurs divers	775 899	775 899	
TOTAL de l'actif circulant :	14 100 332	13 629 115	471 217
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	135 421	135 421	
TOTAL GÉNÉRAL	14 264 296	13 764 536	499 760

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	18 355 106	2 981 169	11 664 494	3 709 443
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 812 708	7 812 708		
Personnel et comptes rattachés	711 826	711 826		
Sécurité sociale et autres organismes	1 100 793	1 100 793		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	412 722	412 722		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 788	75 788		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 463 519	3 463 519		
Autres dettes	616 132	616 132		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 724	6 724		
TOTAL GÉNÉRAL	32 555 317	17 181 380	11 664 494	3 709 443



Charges à Payer

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 526
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 259 273
Dettes fiscales et sociales	1 094 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 230
Autres dettes	452 166
TOTAL	2 823 762



Produits à Recevoir

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 491 450
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	108 979
Autres créances	486 201
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 086 630



Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	135 421	6 724
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	135 421	6 724
-------	---------	-------



Composition du Capital Social

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	6625	22
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6625	22



Crédit-Bail

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			563 126	1 163 995	1 727 121
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			384 108	411 193	795 301
- dotations de l'exercice			71 628	181 957	253 585
TOTAL			107 390	570 845	678 235

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			345 760	383 333	729 093
- dotations de l'exercice			86 048	189 920	275 967
TOTAL			431 808	573 253	1 005 061

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			55 804	82 533	138 337
- à plus d'un an et cinq ans au plus			186 838	443 063	629 901
- à plus de cinq ans					
TOTAL			242 643	525 595	768 238

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 994	868	2 862
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 637	10 772	14 410
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 631	11 640	17 271

Mont. pris en charge dans l'exercice			79 251	218 969	298 220
--------------------------------------	--	--	--------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					317 236
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

L'Ecart entre les redevances de Cb et le montant pris en charge dans l'exercice constitue le lissage COVID pour 19 014,68€.



SAS A2C PREFA

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	07/06/24	
Devise d'édition	€	

[illegible]

SAS A2C PREFA

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	07/06/24	
Devise d'édition	€	

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	780 729
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	780 729



Effectif Moyen

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	53	
Employés	8	
Ouvriers	57	
TOTAL	148	



Liste des Filiales et Participations

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
SPSC	420 200	(205 026)	94,3	396 242	396 242			1 054	(246 127)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
SCI LA MEULE	1 000	2 301 289	10	100	100	230 129		45 000	68 575	
A2C BETON	517 260	984 201	15	126 630	126 630			11 963 646	101 042	
A2C TRANSPORT	200 000	(71 793)	15	30 000	30 000			2 300 902	(46 067)	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										



Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	88 696	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(6 664 172)	
Résultat comptable (hors participation)	(6 575 476)	



SAS A2C PREFA

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	07/06/24	
Devise d'édition	€	

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE		Montant
FRANCE		37 380 460
TOTAL		37 380 460



Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

SAS A2C PREFA

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 07/06/24
Devise d'édition €
Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
---------------------------------	--

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - pour congés payés - participation des salariés Autres : ORGANIC	29 550
--	--------

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	29 550
------------------------------	---------------

Déficits reportables	5 581 958
Moins-values à long terme	

