

ANNEXE COMPTABLE

A2G

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 950 680€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 133 019€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	221 900	-	24 500	-	-	246 400
Total Immobilisations Incorporelles (I)	221 900	-	24 500	-	-	246 400
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	95 621	-	1 925	-	-	97 546
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 027 606	-	-	-	-	1 027 606
Matériel de transport	125 305	-	-	-	-	125 305
Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 670	-	-	-	-	95 670
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 344 201	-	1 925	-	-	1 346 126
Total Général (I + II)	1 566 101	-	26 425	-	-	1 592 526

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	125 799	11 183	-	136 982
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	89 798	1 720	-	91 518
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	856 800	60 203	-	917 003
Autres immo. corp.- Matériel de transport	83 910	22 093	-	106 003
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	79 050	7 476	-	86 526
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	1 109 558	91 492	-	1 201 050
TOTAL Général	1 235 357	102 675	-	1 338 032

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	339 493	-	339 493
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
Total	339 493	-	339 493

Produits à Recevoir :

	Produits à Recevoir	Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	256 915
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	716
	État	-
	Divers	-
Total		257 631

État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		55 723	-	55 723
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		309 330	309 330	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 410	4 410	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	50 011	50 011	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		258 257	258 257	-
Charges constatées d'avance		87 681	87 681	-
Totaux		765 411	709 688	55 723
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	100 000	100 000
Banques	488 282	515 606
Total	588 282	615 606

VMP	Prix	Marché	Bilan	Ecart

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ANDREZIEUX ARB 06/06/23-05/06/24	202,00		
FIRMINY DORIAN 01/2024	3 303,93		
FIRMINY PUB 11/2023	8 333,00		
ETRAT PUB 11/2023	8 334,00		
ANDREZIEUX SACEM 01/08/23-31/07/24	169,46		
ANDREZIEUX SACEM 01/08/23-31/07/24	169,46		
FIRMINY SPRE 01/09/23-31/08/23	68,38		
ETRAT SPRE 2024	107,22		
ETRAT MACIF 01/04/23-31/03/24	262,82		
FIRMINY ARB 09/05/23-08/05/24	873,81		
ANDREZIEUX ARB 01/04/23-31/03/24	398,39		
MONISTOL ARB 02/06/23-01/06/24	965,63		
ANDREZIEUX ARB 06/06/23-05/06/24	1 969,22		
ETRAT ARB 15/07/23-14/07/24	1 087,45		
ANDREZIEUX ARB 19/11/23-18/11/24	2 563,35		
ANDREZIEUX PUB 12/2023	8 333,00		
ANDREZIEUX ARB 19/11/23-18/11/23	433,23		
MONISTROL MAJEANDE 01/2024	3 350,34		
MONISTROL MAJEANDE 01/2024	26,32		
MONISTROL PUB 11/2023	8 333,00		
MONISTROL PUB 12/2023	8 333,33		
FIRMINY PUB 12/2023	8 333,00		
ETRAT PUB 12/2023	8 334,00		
FIRMINY SACEM 01/09/23-31/08/24	102,21		
ETRAT SACEM 2024	160,26		
ANDREZIEUX SPRE 01/08/23-31/07/24	106,12		
ANDREZIEUX PUB 11/2023	8 333,00		
ETRAT HORIZON 15/09/22-14/09/25	4 431,74		
MONISTROL MAJEANDE 01/2024	263,16		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	500	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	500	10,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	5 000				5 000
Réserve légale	500				500
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	249 336				131 607
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	-117 729				133 019

La société détient 0% de ses propres actions.

Provisions pour Risques et Charges :

Type Provision	Montant début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	8 667	172	3 232	5 607
III - Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	8 667	172	3 232	5 607
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation		172	3 232	
- Financières		-	-	
- Exceptionnelles		-	-	

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Dotations Reprises		Montant fin de l'exercice
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	8 667	172	3 232	5 607
TOTAL II	8 667	172	3 232	5 607

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	172			
III - Provisions pour dépréciation	-			
TOTAL	172	-	-	-

Classification Diminutions (Reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	3 232			
III - Provisions pour dépréciation	-			
TOTAL	3 232	-	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	639 662	247 845	391 817	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	433 093	433 093	-	-
Personnel et comptes rattachés	136 199	136 199	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	69 904	69 904	-	-
Impôts sur les bénéfices	18 821	18 821	-	-
T.V.A.	76 251	76 251	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 771	4 771	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	73 893	73 893	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	222 352	222 352	-	-
TOTAUX	1 674 947	1 283 130	391 817	-
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	304 225			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	78 228
	Charges sociales	25 328
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	9 742
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	829
	Autres charges fiscales	3 028
	Divers	-
Total		117 155

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA GARANTIE CASSE	222 352		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		4 623 489	-	4 623 489
Production	Biens	-	-	-
	Services	216 357	-	216 357
Chiffre d'affaires total		4 839 846	-	4 839 846

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	20 734	19 357

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	16 908	14 079
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	16 908	14 079
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	11 500	9 865
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	11 500	9 865
Résultat financier	5 408	4 214

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	-
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	-	-
Résultat exceptionnel	-	-

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	151 840	6 375	12 446	133 019
Résultat Exceptionnel	-			
Total	151 840	6 375	12 446	133 019

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	28
Total	28

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail		Redevances Payées	Redevances Restant à payer					Valeur Résiduelle
	Valeur d'origine	De l'exercice	Cumulées A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total		
Terrain		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	441 078	90 036	244 196	100 445	74 644	0,00	175 089	0,00
Autres Immobilisations Corporelles		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	441 078	90 036	244 196	100 445	74 644	0,00	175 089	0,00

A2G
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 Euros
Siège social : 40 avenue Jean Mermoz - Rond-Point des Goutterons
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON
532 413 564 RCS SAINT ETIENNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de 133 019 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	133 019 euros
A titre de dividendes à l'associée unique soit 200 euros par actions	100 000 euros -----
Et le solde	33 019 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui se trouve ainsi porté à la somme de 164 626 euros.

L'associée unique constate que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 à hauteur de 100 000 euros sur le bénéfice de l'exercice, éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 200 euros par actions, soit au total 100 000 euros : la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux à compter du jour qui sera fixé par la Présidente.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique prend acte des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices :

Exercice 2022
NEANT

Exercice 2021
Les dividendes éligibles à la réfaction de 40% s'élèvent à 223,06 euros par action, soit au total 111 532 euros : la totalité des dividendes mis en distribution.

Certifié conforme
La Présidente

Christophe GANDON

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 400	26 400		
Fonds commercial	220 000	110 582	109 418	96 101
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	97 546	91 518	6 028	5 822
Autres immobilisations corporelles	1 248 581	1 109 532	139 049	228 820
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 723		55 723	54 888
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 648 249	1 338 032	310 217	385 632
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	339 493		339 493	381 565
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	309 330		309 330	340 716
Autres créances	312 678		312 678	220 416
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000
Disponibilités	488 282		488 282	515 606
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	87 681		87 681	82 795
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 640 464		1 640 464	1 641 099
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	3 288 712	1 338 032	1 950 680	2 026 731
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :			220 000,00	195 500,00
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

A2G

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 5000)	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	131 607	249 336
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	133 019	-117 729
Situation Nette	270 127	137 107
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	270 127	137 107
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 607	8 667
TOTAL PROVISIONS	5 607	8 667
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	639 662	943 887
Emprunts et dettes financières divers (3)	73 893	78 181
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 093	441 009
Dettes fiscales et sociales	305 946	214 081
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	222 352	203 799
TOTAL DETTES	1 674 947	1 880 956
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 950 680	2 026 731
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	391 817,00
	à moins d'un an	1 283 130,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		937 069,00
(3) Dont emprunts participatifs :		