

BILAN ACTIF ACTIF ACTIF ACTIF

A2P CONCEPT SAS : 30 septembre 2023

ACTIF	VALEURS BRUTES	AMORT ET PROVISIONS	VALEURS NETTES	EXERCICE N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	19 460	7 358	12 102	2 968
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques, matériel & outillage	6 621	5 386	1 236	2 471
Autres immobilisations corporelles	7 843	4 622	3 221	306
Immobilisations en cours	1 200		1 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Autres immobilisations financières	150		150	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	35 274	17 366	17 908	5 745
STOCKS ET EN-COURS				
En cours de production de biens	1 982 850		1 982 850	745 095
AVANCES & ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	485 207		485 207	87 306
Autres créances	80 599		80 599	25 226
DIVERS				
Disponibilités	81 649		81 649	467 113
Charges constatées d'avance	48 059		48 059	11 456
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	2 678 364		2 678 364	1 336 195
(III)				
(IV)				
(V)				
TOTAL DE L'ACTIF (0 À V)	2 713 638	17 366	2 696 273	1 341 940

RENVOIS		Clause de réserve de propriété	
(1) dont droit au bail		Immobilisations	
(2) part à moins d'un an		Stocks	
(3) part à plus d'un an		Créances	

PJ

BILAN PASSIF PASSIF PASSIF PASSIF

A2P CONCEPT SAS

30 septembre 2023

PASSIF (EUR)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Capital social ou individuel (1) dont versé :	5 000	5 000
Réserve légale (3)	500	500
Autres réserves	70 520	17 998
Résultat de l'exercice	16 225	52 522
CAPITAUX PROPRES	TOTAL (I)	92 245
AUTRES FONDS PROPRES	TOTAL (II)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	TOTAL (III)	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :	391	391
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		298 800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 033	131 459
Dettes fiscales et sociales	132 604	59 045
Produits constatés d'avance (5)	2 050 000	776 225
DETTES (5) ET COMPTE DE RÉGULARISATION	TOTAL (IV)	1 265 920
	TOTAL (V)	
TOTAL PASSIF	2 696 273	1 341 940

RÉFÉRENCES

- (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital
Réserve spéciale de réévaluation 1959
- (2) Ecart de réévaluation libre
Réserve de réévaluation (1976)
- (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme
- (5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
- (6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

2 604 028

- * Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants
- ** Emprunts participatifs

PJ

ANNEXE LEGALE

A2P CONCEPT SAS

I CONVENTIONS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les règles et méthodes comptables appliquées sont dans leur ensemble identiques à celles de l'exercice précédent. Ils font l'objet d'une attestation d'Expert comptable par le Cabinet BLAYAISE D'EXPERTISE COMPTABLE en exécution d'une mission de présentation des comptes annuels.

II FAITS ET CHIFFRES CARACTÉRISTIQUES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2023 d'une durée de 12 mois, se caractérisent par les chiffres suivants

BILAN	2 696 273
Résultat de l'exercice	16 225
Chiffres d'affaires nets	
France	1 888 603
Export	
ENSEMBLE DES AFFAIRES REALISEES (activité courante)	1 888 603

III RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la réglementation comptable. Seules sont exprimées les informations significatives.

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

IMMOBILISATIONS

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 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, sont 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 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 Juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PS

ANNEXE LEGALE

A2P CONCEPT SAS

STOCKS & EN COURS

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.

CREANCES & DETTES

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

Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DISPONIBILITES

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

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées en prix achat. Si nécessaire, une provision pour dépréciation ramène leur valeur à celle probable de réalisation

APPROVISIONNEMENTS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les postes d'achats, mais ont été, le cas échéant, comptabilisés dans les différents comptes correspondants à leur nature.

PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrières Il n'a pas été signé d'accord particulier au sein de l'entreprise qui n'emploie pas de personnel salarié

III DÉROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en oeuvre.

IV INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

Néant

PS

ANNEXE LEGALE

A2P CONCEPT SAS

V FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

L'invasion de l'Ukraine par la Russie au 24 février 2022 constitue un événement sans incidence financière et ne remet pas en cause les hypothèses de clôture et la continuité d'exploitation

VI NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES & INCORPORELLES

Elles ont enregistré les mouvements suivants :

Acquisitions ou apports

19 288

Cessions, sorties ou mise au rebut

1 280

Variation nette

18 008

Les variations concernent les postes suivants :

Matériel de bureau et informatique, mobilier

2 798

Immobilisations corporelles en cours

1 200

Prêts et autres immobilisations financières

150

AMORTISSEMENTS

Les amortissements au début de l'exercice s'élevaient à :

11 521

La dotation de l'exercice à

7 125

Les amortissements sur éléments cédés ou sortis à

1 280

de telle sorte que le poste s'élève à la clôture de l'exercice à :

17 366

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Cette rubrique ne contient, le cas échéant, que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale et courante de l'entreprise.

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de : 5000 actions

de même rang de nominal de : 1 euros, soit :

5 000

EMPRUNTS & DETTES ASSIMILEES

Les emprunts et dettes assimilées se décomposent de la manière suivante :

à moins d'un an

à plus d'un an et moins de cinq ans

à plus de cinq ans

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

néant

CHARGES A PAYER

Cette rubrique ne contient, le cas échéant, que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale et courante de l'entreprise.

PT

ANNEXE LEGALE

A2P CONCEPT SAS

VII ENGAGEMENTS FINANCIERS CONTRACTÉS

en matière de :

CONTRATS CREDIT BAIL

Redevances restant à payer

néant

LOYERS

Loyers restant à courir

néant

EMPRUNTS

Intérêts des emprunts non échus

néant

AVALS CAUTIONS ET GARANTIES RECUES

néant

SURETES DONNEES

néant

EFFETS DE COMMERCE ESCOMPTES NON ECHUS, CESSIONS DE CREANCES DAILLY, AFFACTURAG

néant

VIII DETTES ASSORTIES DE GARANTIES RÉELLES

Sur Emprunts

IX IMPÔTS DIFFÉRÉS

ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

au taux actuel connu :

néant

ALLÈGEMENT POTENTIEL DE LA CHARGE FUTURE D'IMPÔT

au taux actuel connu :

X INFORMATIONS D'ORDRE ÉCONOMIQUE ET SOCIAL

EFFECTIF MOYEN

PJ

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Réévaluation légale	
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 600		13 860			19 460	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 600		13 860			19 460	
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc et aménag construc.	6 621					6 621	
Installations techniques, matér. et outil. industriel							
Install. générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 045		4 078		1 280	7 843	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			1 200			1 200	
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 666		5 278		1 280	15 664	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières			150			150	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			150			150	
TOTAL GÉNÉRAL	17 266		19 288		1 280	35 274	

PJ

ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				VENTILATIONS			AMT. DÉROGATOIRES	
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement									
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 632	4 726		7 358	4 726				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 632	4 726		7 358	4 726				
Terrains									
Constructions sur sol propre									
Constructions sur sol d'autrui									
Installations générales, agencements et aménagements des constructions									
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 150	1 236		5 386	1 236				
Installations générales, agencements, aménagements divers									
Matériel de transport									
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 739	1 163	1 280	4 622	1 163				
Emballages récupérables et divers									
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 889	2 399	1 280	10 008	2 399				
TOTAL GÉNÉRAL	11 521	7 125	1 280	17 366	7 125				

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice
Primes d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PJ

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avt 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (apr 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice				

ECHEANCES CRÉANCES ET DETTES

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	à 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	150		150
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	485 207	485 207	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	10 418	10 418	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 681	45 681	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	24 500	24 500	
Charges constatées d'avance	48 059	48 059	
TOTAL DES CRÉANCES	614 015	613 865	150

Renvois

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 ans maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	421 033	421 033		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	132 379	132 379		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	225	225		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	391	391		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 050 000	2 050 000		
TOTAL DES DETTES	2 604 028	2 604 028		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés
auprès des associés personnes
physiques

391

95

NOTES SUR LE BILAN

PRODUITS À RECEVOIR	Montants
	NEANT
TOTAL	

CHARGES À PAYER	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs factures non parvenus	6 816
Dettes provisionnées fiscales	225
Dettes provisionnées sociales	
Autres dettes	
TOTAL	7 041

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montants
Charges constatées d'avance	48 055
TOTAL	48 055

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montants
Pdts constatés d'avance	2 050 000
TOTAL	2 050 000

PJ

CRÉDIT-BAIL

IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL

POSTES DU BILAN	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Néant

ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL

POSTES DU BILAN	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
TOTAL						