

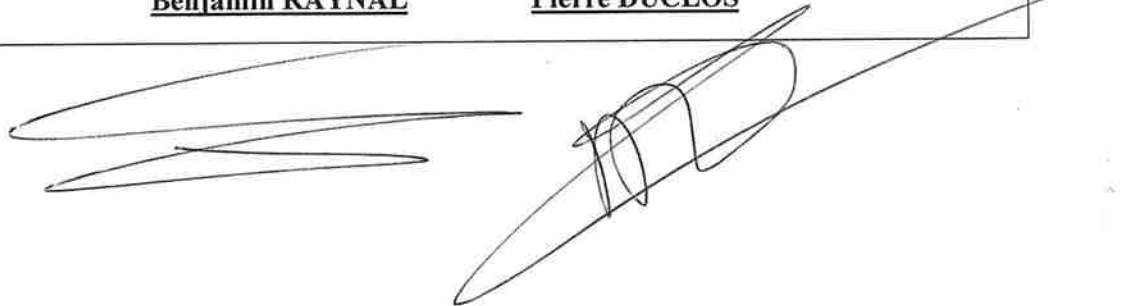
A2C DIAG
S.A.R.L au capital de 13.224 €
Siège social : 56, avenue Gambetta
79400 SAINT MAIXENT L'ECOLE
530.483.668 RCS NIORT

COMPTES AU 30/06/2024

COMPTES SOUMIS A L'APPROBATION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2024
Pour copie certifiée conforme
La gérance

Benjamin RAYNAL

Pierre DUCLOS

Handwritten signatures of Benjamin RAYNAL and Pierre DUCLOS. The signature of Benjamin RAYNAL is on the left, and the signature of Pierre DUCLOS is on the right, with a large, stylized flourish extending from it.

BILAN ACTIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ACTIF	Valeurs au 30/06/24			Valeurs au 30/06/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	239 106		239 106	239 106
Autres immobilisations incorporelles	15 947	11 478	4 469	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	128 633	58 661	69 971	87 245
Autres immobilisations corporelles	34 528	17 491	17 038	4 820
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 030		2 030	1 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	420 244	87 630	332 614	332 651
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	600		600	682
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	185 128	11 883	173 245	207 456
Autres créances (3)	19 267		19 267	31 018
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	67 680		67 680	84 049
Charges constatées d'avance (3)	13 161		13 161	7 666
TOTAL ACTIF CIRCULANT	285 836	11 883	273 953	330 871
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	706 080	99 513	606 567	663 521

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PASSIF	Valeurs au 30/06/24	Valeurs au 30/06/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 13 224)	13 224	13 224
Primes d'émission, de fusion, d'apport	241 776	241 776
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 322	1 322
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	50 764	47 046
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	49 286	89 674
SITUATION NETTE	356 372	393 042
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	356 372	393 042
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	27 460	47 400
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	27 460	47 400
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	60 593	79 988
Emprunts et dettes financières diverses (3)	44 632	21 880
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 113	8 875
Dettes fiscales et sociales	101 381	112 321
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	16	15
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	222 735	223 079
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	606 567	663 521
(1) Dont à plus d'un an	37 094	55 584
(1) Dont à moins d'un an	185 641	167 495
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 841
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 606 566,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 49 285,57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/10/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	4 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	
Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Fonds commercial		239 106,00		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	11 167,00		4 780,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		121 098,00		7 534,52
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	8 946,32		9 930,66
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			11 268,92
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 237,49		6 414,01
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	139 281,81		35 148,11
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 480,00		550,00
		TOTAL	1 480,00		550,00
		TOTAL GENERAL	391 034,81		40 478,11

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Fonds commercial				239 106,00	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			15 947,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				128 632,52	
		Inst. gal. agen. amé. divers			18 876,98	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		11 268,92		
		Mat. bureau, inform., mobilier			15 651,50	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		11 268,92	163 161,00	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 030,00	
		TOTAL			2 030,00	
		TOTAL GENERAL		11 268,92	420 244,00	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		11 167,00	311,02		11 478,02
TOTAL		11 167,00	311,02		11 478,02
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels		33 853,22	24 808,27		58 661,49
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 544,98	1 594,52		9 139,50
	Matériel de transport		45,72	45,72	
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 818,81	2 532,60		8 351,41
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		47 217,01	28 981,11	45,72	76 152,40
TOTAL GENERAL		58 384,01	29 292,13	45,72	87 630,42

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision d'un total de 27 460€ a été comptabilisée au bilan 30/06/2024 pour des litiges clients.

ACTIF CIRCULANT

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 030,00		2 030,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	14 259,37	14 259,37	
	Autres créances clients	170 868,15	170 868,15	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 637,00	11 637,00	
	Etat & autres : Taxe sur la valeur ajoutée	2 068,63	2 068,63	
	coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 161,80	3 161,80	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 400,00	2 400,00	
	Charges constatées d'avance	13 161,33	13 161,33	
TOTAUX		219 586,28	217 556,28	2 030,00
renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 161,33
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 161,33

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	9 000,00
Autres créances	2 400,00
Disponibilités	
TOTAL	11 400,00

CAPITAUX PROPRES

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	13 224,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	13 224,00	1,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	60 593,38	23 499,36	37 094,02	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 112,63	16 112,63		
Personnel & comptes rattachés	25 220,34	25 220,34		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 062,52	30 062,52		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	42 173,03	42 173,03		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 925,31	3 925,31		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	44 631,80	44 631,80		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16,00	16,00		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	222 735,01	185 640,99	37 094,02	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SARL A2C DIAG

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	686,51
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 191,80
Dettes fiscales et sociales	39 637,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	47 531,31