

A-Z INVEST
Société par actions simplifiée au capital de 1 131 000 €
Siège social : Zone Industrielle Chartreuse Guiers
38380 ENTRE DEUX GUIERS
821 899 796 RCS GRENOBLE

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 AOÛT 2024**

Le Président
Monsieur Raphaël VOISINE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'V' followed by a vertical line and a horizontal stroke at the bottom.

Cesid Quadra

* Des applications concernant cette rubrique sont demandées dans la partie 2.2.2.2
Dossier N° 101542 en Euros Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS A-Z INVEST					Néant ☐ *			
					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1....1.31....0.00.....)				DA	1 131 000	1 131 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC			
	Réserve légale (3)				DD	12 197	12 197	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)				DG	261 208	261 208	
	Report à nouveau				DH	(435 298)	(395 588)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	(1 032 033)	(39 710)	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées *				DK	14 330	14 330	
	TOTAL (I)				DL	(48 596)	983 436	
	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			
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	444 591	435 228	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	84 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	17 819	17 693	
	Dettes fiscales et sociales				DY	17 488	15 867	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
	Autres dettes				EA	6 342	6 342	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB			
TOTAL (IV)				EC	570 240	475 130		
Ecart de conversion passif * (V)				ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	521 644	1 458 566		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
				Ecart 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	80 628	41 605	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 259	1 703	

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

Désignation de l'entreprise : SAS A-2 INVEST

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens*	FD		FE		FF	
		FG	78 000	FH		FI	65 200
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	78 000	FK		FL	65 200
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 100
	Autres produits (I) (11)					FQ	1 876
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	80 976
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 609
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	47
	Salaires et traitements*					FY	42 703
	Charges sociales (10)					FZ	17 777
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immo.					GA	
			- dotations aux amortissements* dont fonds de commerce HS			GB	
			- dotations aux provisions			GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	
	Autres charges (12)					GF	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	69 136
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH	11 841
	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	1 716
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	8 060
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	
	Total des produits financiers (V)					GQ	8 060
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	1 037 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	8 807
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	
	Total des charges financières (VI)					GV	1 045 807
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	(1 037 747)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							6 387

Cgfd Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS A-Z INVEST

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 127	46 097	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 127	46 097	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 127)	(46 097)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	89 036	73 804	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 121 069	113 514	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 032 033)	(39 710)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	HQ		
	(3) Dont {	HP	HQ		
	(3) Dont {	HP	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	8 060	8 604	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(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			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 100		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6				
	obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
			Dont cotisations Madelin	A7	
(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			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
HONORAIRES RESTRUCTURATION JURIDIQUE		5 000			
HONORAIRES SAUVEGARDE		1 127			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 521 643.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 78 000.00 Euros et dégageant un déficit de -1 032 032.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une dépréciation complémentaire de 1 037 k€ a été constatée au cours de l'exercice sur les titres de participation de la filiale AZUR CONFORT, dont la valeur brute est de 1 414 k€.

Le plan de sauvegarde accepté par le Tribunal le 21/03/2023 s'est poursuivi. De nouveaux investisseurs entreraient au capital en février 2025, permettant d'assurer la continuité d'exploitation du groupe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 414 330		
Prêts, autres immobilisations financières	8 070		
TOTAL	1 422 400		
TOTAL GENERAL	1 422 400		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 414 330	
Prêts, autres immobilisations financières			8 070	
TOTAL			1 422 400	
TOTAL GENERAL			1 422 400	

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	14 330				14 330
TOTAL	14 330				14 330

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	160 000	1 037 000			1 197 000
TOTAL	160 000	1 037 000			1 197 000
TOTAL GENERAL	174 330	1 037 000			1 211 330
Dont dotations et reprises financières		1 037 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 070	0	8 070
Autres créances clients	96 100	96 100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 803	1 803	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 555	2 555	
Groupe et associés	176 085	0	176 085
Débiteurs divers	1 500	1 500	
TOTAL	286 114	101 959	184 155

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	225 923	26 773	105 462	93 688
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	218 668	12 206	109 334	97 128
Fournisseurs et comptes rattachés	17 819	17 819		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 051	1 051		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 180	16 180		
Autres impôts taxes et assimilés	257	257		
Groupe et associés	84 000		84 000	
Autres dettes	6 342	6 342		
TOTAL	570 240	80 628	298 796	190 816
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	84 000			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			En fin
		Au début	Créés	Remboursés	
PARTS SOCIALES	10.0000	113 100			113 100

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 280
Dettes fiscales et sociales	285
Total	15 304

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	433 525
Total	433 525

Nantissement de 100% des actions de la SAS AZUR CONFORT.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Prêt de 285 000 € de la Banque de Savoie :
Cautionnement solidaire à hauteur de 42 375 € de M VOISINE.
Garantie à hauteur de 113 000 € de la BPI France.

Prêt de 285 000 € du Crédit Agricole :
Cautionnement solidaire à hauteur de 42 375 € de M VOISINE.
Garantie à hauteur de 114 000 € de la BPI France.