

CABINET TILLY & GUERIN

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

SAS A2D

Village entreprise

Avenue du Parc

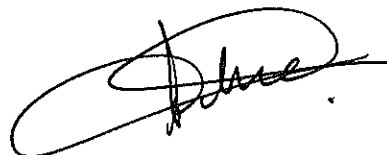
60400 PASSEL

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 4669B

Siret : 44046753800037

CERTIFIÉ CONFORME



Siège Social : HOLDIPARC 2 - Rue Jean Monnet - BP 40852 - 60208 COMPIEGNE Cedex

Tel. 03 44 23 30 69

e-mail : compiegne@cabinet-tilly.com

Bureau Secondaire : Zone Economique J-L Girault - 6bis Rue Marcel Rinn - 60350 BERNEUIL SUR AISNE

Tel. 03 44 86 25 33

SARL au capital de 60 000 euros - Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Région Hauts-de-France
RCS Compiègne B 402 901 110 - SIRET 402 901 110 0054 - APE 6920 Z

SOMMAIRE

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Compte de Résultat	7
Annexe Comptable	8



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

SAS A2D

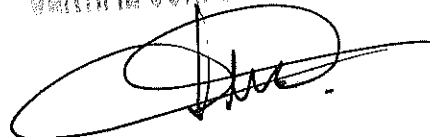
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/12/24		% de	Valeurs au 31/12/23		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	Val. Nettes		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			0.19			0.42
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	66 282	64 478		1 804	4 153	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			1.46			1.12
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	12 926	11 464		1 462	2 632	
Autres immobilisations corporelles	34 095	21 421		12 674	5 889	
Immobilisations corporelles en cours					2 632	
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						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	113 303	97 362		15 941	1.64	15 306 1.53
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			20.34			21.95
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	197 460			197 460	219 267	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			24.00			34.45
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	207 848	1 848		206 000	317 394	
Autres créances (3)	27 022			27 022	26 805	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	506 784			506 784	407 699	40.81
Charges constatées d'avance (3)	17 794			17 794	12 629	1.26
TOTAL ACTIF CIRCULANT	956 908	1 848		955 060	98.36	983 794 98.47
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 070 211	99 210		971 001	100	999 100 100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFICAT



BILAN PASSIF

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au 31/12/23	% du passif
Capital (dont versé : 0)	38 500	3.96	38 500	3.85
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		31.30		31.61
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	300 085		312 012	
Report à nouveau			139 342	13.95
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	31 320	3.23	78 736	7.88
SITUATION NETTE	373 755	38.49	572 439	57.30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	373 755	38.49	572 439	57.30

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				

PROVISIONS

Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	302	0.03	324	0.03
Emprunts et dettes financières diverses (3)	388 825	40.04	218 539	21.87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	96 299	9.92	76 614	7.67
Dettes fiscales et sociales	109 923	11.32	129 373	12.95
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	290	0.03	638	0.06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 607	0.17	1 173	0.12
TOTAL DETTES	597 246	61.51	426 661	42.70

Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	971 001	100	999 100	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

597 246

426 661

CERTIFIÉ CONFORME



Annexe Comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 971 000.69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 31 319.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

- Matériels et outillages industriels	de 1 à 5 ans
- Marques	3 ans
- Agencet et aménagt divers	de 5 à 8 ans
- Matériel de bureau et infor	de 1 à 5 ans
- Mobilier	7 ans
- Logiciel	de 1 à 5 ans
- Matériel de transport	de 1 à 2 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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 brute 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	66 282		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		12 926		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	7 614		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	388		8 855
		Matériel de bureau & mobilier informatique	21 985		4 159
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		2 632		
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	45 544		13 014
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	111 826		13 014

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			66 282	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			12 926	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 544	
		Inst. gal. agen. amé. divers		3 070	9 243	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		5 836	20 308	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			2 632		
	Avances et acomptes					
		TOTAL		11 538	47 021	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		11 538	113 303	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	62 129	2 349		64 478
TOTAL	62 129	2 349		64 478
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 293	1 170		11 464
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	6 196	443	3 070	3 569
Immo corporelles				
Matériel de transport	388	1 189		1 577
Mat. bureau et informatiq., mob.	17 514	4 597	5 836	16 275
Emballages récupérables divers				
TOTAL	34 391	7 399	8 906	32 884
TOTAL GENERAL	96 520	9 748	8 906	97 362

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo corporelles							
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							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	53 117	7 134	5 082	40 901
Immobilisations en cours				
TOTAL	53 117	7 134	5 082	40 901

		REDEVANCES PAYÉES		
		Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles		11 055	10 804	21 859
Immobilisations en cours				
TOTAL		11 055	10 804	21 859

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	15 158	33 057		48 215		3 650		3 650
Immobilisations en cours								
TOTAL	15 158	33 057		48 215		3 650		3 650

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 039	2 039	
	Autres créances clients	205 809	205 809	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	867	867	
	Impôts sur les bénéfices	16 647	16 647	
	Etat & autres	4 696	4 696	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 811	4 811	
	Charges constatées d'avance	17 794	17 794	
TOTAUX		252 664	252 664	
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 794
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	17 794

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	
Autres créances	3 583
Disponibilités	358
TOTAL	3 940

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 850.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 850.00	10.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	302	302		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		96 299	96 299		
Personnel & comptes rattachés		46 454	46 454		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		41 916	41 916		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	9 591	9 591		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	11 963	11 963		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		388 825	388 825		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		290	290		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 607	1 607		
TOTAUX		597 246	597 246		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	374 543			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS A2D

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 607
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 607

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	302
Emprunts et dettes financières divers	14 282
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 042
Dettes fiscales et sociales	46 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	73 313