

SARL A2C
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 8 000 euros
Siège social : 8 Route de Trémaïdic, ZAC de Mescouezel
29280 PLOUZANE
439 226 846 RCS BREST
>>>> <<<<

Exercice clos le 30 septembre 2023

Certifié conforme par la gérance

Signature

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'B' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		2 190,00	2 190,00				
Fonds commercial		15 244,90		15 244,90	2,48	15 244,90	2,61
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		175 190,04	169 962,92	5 227,12	0,85	8 457,40	1,45
Autres immobilisations corporelles		156 916,39	138 790,66	18 125,73	2,95	30 051,70	5,15
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		13 132,00		13 132,00	2,14	23 142,00	3,97
Prêts							
Autres immobilisations financières		70,99		70,99	0,01	70,99	0,01
TOTAL (I)		362 744,32	310 943,58	51 800,74	8,44	76 966,99	13,20
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		2 680,00		2 680,00	0,44	3 120,00	0,53
En cours de production de biens		12 797,82		12 797,82	2,09	12 671,00	2,17
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		352 072,26		352 072,26	57,38	254 024,52	43,55
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		32,04		32,04	0,01	3 258,47	0,56
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices						493,00	0,08
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		12 548,67		12 548,67	2,04	6 196,01	1,06
. Autres						1 243,92	0,21
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		170 025,85		170 025,85	27,71	222 848,57	38,21
Charges constatées d'avance		11 653,65		11 653,65	1,90	2 456,75	0,42
TOTAL (II)		561 810,29		561 810,29	91,56	506 312,24	86,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		924 554,61	310 943,58	613 611,03	100,00	583 279,23	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2025

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000,00)	8 000,00	1,30	8 000,00	1,37
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	800,00	0,13	800,00	0,14
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	318 119,43	51,84	288 764,96	49,51
Report à nouveau	32 296,94	5,26	32 296,94	5,54
Résultat de l'exercice	50 775,82	8,27	29 354,47	5,03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	409 992,19	66,82	359 216,37	61,59
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	3 913,55	0,64	53 428,11	9,16
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 076,66	12,89	84 475,05	14,48
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	29 503,14	4,81	24 208,39	4,15
. Organismes sociaux	31 187,71	5,08	30 940,06	5,30
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 911,00	0,80		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	53 141,54	8,66	29 183,22	5,00
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 885,24	0,31	1 828,03	0,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	203 618,84	33,18	224 062,86	38,41
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	613 611,03	100,00	583 279,23	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 613 611,03 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 50 775,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/11/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 15 245

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 362 744

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 435			17 435
Immobilisations corporelles	350 419	4 211	22 523	332 106
Immobilisations financières	23 213			13 203
TOTAL	391 066	4 211	22 523	362 744

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 310 944

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 190			2 190
Immobilisations corporelles	311 909	19 367	22 523	308 754
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	314 099	19 367	22 523	310 944

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions licences brevets	2 190	2 190	0	1 ans
Fonds commercial	15 245	0	15 245	Non amortiss.
Materiel et outillage	175 190	169 963	5 227	5 ans
Agencements constructions	48 323	45 063	3 260	10 ans
Materiel de transport	102 642	88 377	14 265	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et info	4 389	3 789	601	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 562	1 562	0	5 ans
TOTAL	349 541	310 944	38 598	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 376 378**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	71		71
Actif circulant & charges d'avance	376 307	376 307	
TOTAL	376 378	376 307	71

3.4 - Charges constatées d'avance = 11 654

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400	20,00	8 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	400	20,00	8 000

4.2 - Etat des dettes = 203 619

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	79 077	79 077		
Dettes fiscales & sociales	120 629	120 629		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 914	3 914		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	203 619	203 619		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 23 391

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 092
Dettes fiscales & sociales	21 299
Autres dettes	
TOTAL	23 391

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 965 530**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	962 726	99,71 %
Production de travaux	1 305	0,14 %
Produits des activités annexes	1 499	0,16 %
TOTAL	965 530	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 11 071

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	61 463		61 463
Résultat financier	1 247		1 247
Résultat exceptionnel	-862		-862
Participation des salariés			
TOTAL	61 847	11 071	50 776

6 - AUTRES INFORMATIONS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 11 654

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(4860000000)	11 654
TOTAL	11 654

8.2 - Charges à payer = 23 391

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 092
Frs, factures non parvenues(4081000000)	2 092
Dettes fiscales et sociales :	21 299
Salaries dettes prov/cp(4282000000)	14 577
Org soc prov charges soc/cp(4382000000)	5 183
Etat charges a payer(4486000000)	1 539
TOTAL	23 391

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euro

Edité le 06/03/2025

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) Nombre d'actions émises	400	400	400	400	400
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	965 530	969 646	984 341	909 286	825 322
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	81 214	51 659	54 081	21 809	46 590
c) Impôt sur les bénéfices	11 071	6 231	6 780	1 012	4 123
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	70 143	45 428	47 301	20 797	42 467
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	50 776	29 354	28 971	2 239	23 378
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	175	114	118	52	106
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	127	73	72	6	58
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	278 172	306 850	319 378	292 766	262 605
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	97 448	106 902	115 813	102 891	97 516

Observations complémentaires