

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 2024

Certifié conforme par la gérance
Signature

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2023 (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	2 826,00	2 580,43	245,57	0,04		
Fonds commercial	15 244,90		15 244,90	2,18	15 244,90	2,48
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	175 190,04	172 947,00	2 243,04	0,32	5 227,12	0,85
Autres immobilisations corporelles	206 215,18	156 819,35	49 395,83	7,07	18 125,73	2,95
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	1,88	13 132,00	2,14
Prêts						
Autres immobilisations financières	70,99		70,99	0,01	70,99	0,01
TOTAL (I)	412 679,11	332 346,78	80 332,33	11,49	51 800,74	8,44
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 500,00		2 500,00	0,36	2 680,00	0,44
En cours de production de biens	10 015,20		10 015,20	1,43	12 797,82	2,09
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	234 849,31		234 849,31	33,60	352 072,26	57,38
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	64,03		64,03	0,01	32,04	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 285,09		2 285,09	0,33	12 548,67	2,04
. Autres	2 323,00		2 323,00	0,33		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	360 093,38		360 093,38	51,52	170 025,85	27,71
Charges constatées d'avance	6 489,70		6 489,70	0,93	11 653,65	1,90
TOTAL (II)	618 619,71		618 619,71	88,51	561 810,29	91,56
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)	1 031 298,82	332 346,78	698 952,04	100,00	613 611,03	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euros

Edité le 24/02/2025

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000,00)	8 000,00	1,14	8 000,00	1,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	800,00	0,11	800,00	0,13
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	318 119,43	45,51	318 119,43	51,84
Report à nouveau	83 072,76	11,89	32 296,94	5,26
Résultat de l'exercice	67 446,75	9,65	50 775,82	8,27
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	477 438,94	68,31	409 992,19	66,82
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	4 450,21	0,64	3 913,55	0,64
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 037,42	14,74	79 076,66	12,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	49 053,54	7,02	29 503,14	4,81
. Organismes sociaux	31 811,09	4,55	31 187,71	5,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 987,00	1,00	4 911,00	0,80
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 150,88	3,46	53 141,54	8,66
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 022,96	0,29	1 885,24	0,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	221 513,10	31,69	203 618,84	33,18
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	698 952,04	100,00	613 611,03	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 698 952,04 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 446,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/02/2025 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.

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 24/02/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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 = 412 679 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 435	636		18 071
Immobilisations corporelles	332 106	49 299		381 405
Immobilisations financières	13 203			13 203
TOTAL	362 744	49 935		412 679

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 332 347 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 190			2 580
Immobilisations corporelles	308 754	21 013		329 766
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	310 944	21 013		332 347

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions licences brevets	2 826	2 580	246	1 ans
Fonds commercial	15 245	0	15 245	Non amortiss.
Materiel et outillage	175 190	172 947	2 243	5 ans
Agencements constructions	48 323	45 415	2 908	10 ans
Materiel de transport	148 197	105 321	42 877	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et info	7 299	4 516	2 784	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 395	1 568	827	5 ans
TOTAL	399 476	332 347	67 129	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 246 082 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	71		
Actif circulant & charges d'avance	246 011	246 011	
TOTAL	246 082	246 011	

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 323 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 323
Disponibilités	
TOTAL	2 323

3.5 - Charges constatées d'avance = 6 490 E

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 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 221 513 E

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	103 037			
Dettes fiscales & sociales	114 025			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 450			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	221 513			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 40 841 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	558
Dettes fiscales & sociales	40 283
Autres dettes	
TOTAL	40 841

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 155 547 E**

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	1 151 612	99,66 %
Production de travaux	1 305	0,11 %
Produits des activités annexes	2 631	0,23 %
TOTAL	1 155 547	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 18 327 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	83 384		83 384
Résultat financier	2 178		2 178
Résultat exceptionnel	212		212
Participation des salariés			
TOTAL	85 774	18 327	67 447

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 - Produits à recevoir = 2 323 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	2 323
Produits a recevoir autres org(4687000000)	2 323
TOTAL	2 323

8.2 - Charges constatées d'avance = 6 490 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(4860000000)	6 490
TOTAL	6 490

8.3 - Charges à payer = 40 841 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	558
Frs, factures non parvenues(4081000000)	558
Dettes fiscales et sociales :	40 283
Salaries dettes prov/cp(4282000000)	14 863
Autres charges a payer(4284000000)	17 770
Org soc prov charges soc/cp(4382000000)	5 509
Autres charges a payer(4386000000)	425
Etat charges a payer(4486000000)	1 716
TOTAL	40 841

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euro

Edité le 24/02/2025

Réévaluation des immobilisations**Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation**

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Présenté en Euro

Edité le 24/02/2025

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
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					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Des comptes annuels présenté en Euro

Edité le 24/02/2025

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Fiteco Concarneau, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SARL A2C,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/09/2024 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	698 952
Chiffre d'affaires hors taxes	1 155 547
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	67 447

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Fiteco Concarneau
Fait à CONCARNEAU le 24/02/2025

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION