**A2I**
**SAS au capital de 410 800 euros**
**Siège social : 44 E Avenue Saint Hubert - 79250 NUEIL LES AUBIERS**
**792 401 424 RCS NIORT**

*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 JUIN 2025**

**1) Texte de la résolution d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée :**

L'Assemblée Générale, revenant sur la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

| | |
|---|---|
| PERTE | (- 63 835,81) €uros |
| - En compte « report à nouveau » | (- 63 835,81) €uros |

L'Assemblée Générale rappelle qu'il n'y a pas eu de dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

**2) Texte de la résolution d'affectation du résultat votée par l'Assemblée :**

L'Assemblée Générale, revenant sur la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

| | |
|---|---|
| PERTE | (- 63 835,81) €uros |
| - En compte « report à nouveau » | (- 63 835,81) €uros |

L'Assemblée Générale rappelle qu'il n'y a pas eu de dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme Le Président, Mr Christian TAUDIERE



SAS A2I

Certifié conforme
Le Président

# BILAN ACTIF

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Fonds Commercial | 340 839 | | 340 839 | 340 839 |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes | 45 185 | 27 263 | 17 922 | 19 142 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 437 357 | 291 096 | 146 262 | 104 034 |
| Immo. en cours, avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 10 780 | | 10 780 | 46 |
| Autres immobilisations financières | 8 700 | | 8 700 | 8 654 |
| **Total** | **842 861** | **318 359** | **524 503** | **472 715** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières,approvisionnements | 9 450 | | 9 450 | 9 450 |
| En cours de production | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 494 807 | | 1 494 807 | 1 133 893 |
| Fournisseurs débiteurs | 9 061 | | 9 061 | 1 450 |
| Personnel | 195 581 | | 195 581 | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | 6 577 | | 6 577 | 3 636 |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 46 141 | | 46 141 | 26 740 |
| Autres créances | 218 776 | | 218 776 | 260 477 |
| **Divers** | | | | |
| Avances & acptes versés/commandes | 3 615 | | 3 615 | 3 615 |
| Valeurs mobilières de placement | 200 000 | | 200 000 | |
| Disponibilités | 365 047 | | 365 047 | 410 528 |
| **Total** | **2 549 054** | | **2 549 054** | **1 849 789** |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 380 | | 1 380 | 2 323 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **Total** | **1 380** | | **1 380** | **2 323** |
| **TOTAL ACTIF** | **3 393 295** | **318 359** | **3 074 937** | **2 324 827** |

# BILAN PASSIF

| | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 410 800 | 40 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 167 | 664 636 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | -63 836 | -165 669 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Total** | **351 131** | **542 967** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Total** | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **Total** | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 376 241 | 355 160 |
| Découverts, concours bancaires | | |
| Associés et dettes financières diverses | 280 895 | 193 161 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 416 603 | 230 136 |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| . Personnel | 275 368 | 308 265 |
| . Organismes sociaux | 709 872 | 292 873 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 447 715 | 309 905 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres dettes fiscales et sociales | 30 069 | 25 679 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 8 749 | |
| Autres dettes | 178 294 | 66 680 |
| **Total** | **2 723 805** | **1 781 860** |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **3 074 937** | **2 324 827** |

# SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| | du 01/01/2024 au 31/12/2024 | % CA | du 01/01/2023 au 31/12/2023 | % CA | Var. en val. annuelle en euros | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Chiffre d'affaires H.T.** | 4 289 968 | 100,00 | 4 374 866 | 100,00 | -84 898 | -1,94 |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Coût d'achat marchandises vendues | -159 | -0,00 | 8 520 | 0,19 | -8 679 | -101,86 |
| **Marge commerciale** | 159 | ###### | -8 520 | ###### | 8 679 | 101,86 |
| Production vendue | 4 289 968 | 100,00 | 4 374 866 | 100,00 | -84 898 | -1,94 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| **Production de l'exercice** | **4 289 968** | **100,00** | **4 374 866** | **100,00** | **-84 898** | **-1,94** |
| Consommations de l'exercice | 1 620 902 | 37,78 | 1 512 320 | 34,57 | 108 581 | 7,18 |
| **Valeur ajoutée** | 2 669 225 | 62,22 | 2 854 026 | 65,24 | -184 801 | -6,48 |
| Subventions d'exploitation | 6 000 | 0,14 | 20 167 | 0,46 | -14 167 | -70,25 |
| Impôts, taxes et versements assim. | 46 188 | 1,08 | 40 062 | 0,92 | 6 126 | 15,29 |
| Charges de personnel | 2 495 444 | 58,17 | 2 792 539 | 63,83 | -297 095 | -10,64 |
| **Excédent brut d'exploitation** | 133 594 | 3,11 | 41 591 | 0,95 | 92 003 | 221,21 |
| Reprises sur provisions et transferts | 12 890 | 0,30 | 24 680 | 0,56 | -11 791 | -47,77 |
| Autres produits | 191 | 0,00 | 89 | 0,00 | 102 | 114,99 |
| Dotations amortissements et prov. | 38 750 | 0,90 | 37 706 | 0,86 | 1 044 | 2,77 |
| Autres charges | 170 326 | 3,97 | 162 649 | 3,72 | 7 677 | 4,72 |
| **Résultat d'exploitation** | -62 402 | -1,45 | -133 995 | -3,06 | 71 593 | 53,43 |
| Quote-part des opérat. en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 1 509 | 0,04 | 1 | 0,00 | 1 508 | ###### |
| Charges financières | 15 082 | 0,35 | 17 912 | 0,41 | -2 830 | -15,80 |
| **Résultat courant avant impôts** | -75 975 | -1,77 | -151 906 | -3,47 | 75 931 | 49,99 |
| Produits exceptionnels | | | 10 250 | 0,23 | -10 250 | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | -9 198 | -0,21 | 23 413 | 0,54 | -32 611 | -139,29 |
| **Résultat exceptionnel** | **9 198** | **0,21** | **-13 163** | **-0,30** | **22 361** | **169,88** |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | -2 941 | -0,07 | 600 | 0,01 | -3 541 | -590,17 |
| **Résultat net de l'exercice** | -63 836 | -1,49 | -165 669 | -3,79 | 101 833 | 61,47 |

# DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

| | Durée : | du 01/01/2024 au 31/12/2024 12 mois | du 01/01/2023 au 31/12/2023 12 mois |
|---|---|---|---|
| | Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation | 133 594 | 41 591 |
| + | Transferts de charges d'exploitation | 12 890 | 24 680 |
| + | Autres produits d'exploitation | 191 | 89 |
| - | Autres charges d'exploitation | 170 326 | 162 649 |
| + | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun. | | |
| + | Produits financiers | 1 509 | 1 |
| - | Charges financières | 15 082 | 17 912 |
| + | Produits exceptionnels | | |
| - | Charges exceptionnelles | -9 198 | 22 913 |
| - | Participation des salariés aux résultats | | |
| - | Impôts sur les bénéfices | -2 941 | 600 |
| | **CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE** | **-25 086** | **-137 713** |

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

# ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

# ANNEXE

**Exercice clos le :** 31/12/2024 **Durée :** 12 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

**Exercice clos le : 31/12/2024 Durée : 12 mois**

# 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

| | Date de première option | Option pour la comptabilisation en charges | Option pour la comptabilisation à l'actif | Non concerné |
|---|---|---|---|---|
| **Frais d'acquisition** des immobilisations corporelles et incorporelles | | ☐ | ☐ | X |
| des titres de participation | | ☐ | ☐ | X |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement | | ☐ | ☐ | X |
| **Frais externes de formation** nécessaires à la mise en service | | ☐ | ☐ | ☐ |
| **Coûts d'emprunts activables** montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice | | ☐ | ☐ | X |
| **Dépenses de développement remplissant les critères d'activation** montant comptabilisé en charges pour l'exercice | | ☐ | ☐ | X |

## ACTIF IMMOBILISE

| **Valeurs brutes** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles..... | 386 024 | | | 386 024 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | 357 600 | 79 758 | | 437 357 |
| Immobilisations financières..... | 8 700 | 10 826 | 46 | 19 480 |
| ***Total*****.....** | **752 324** | **90 583** | **46** | **842 861** |

| **Amortissements** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles..... | 26 043 | 1 220 | | 27 263 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles.. | 253 566 | 37 530 | | 291 096 |
| ***Total*****.....** | **279 609** | **38 750** | | **318 359** |

| **Dépréciations de l'actif** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles..... | | | | |
| Immobilisations corporelles..... | | | | |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| ***Total*****.....** | | | | |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

**Frais d'établissement :**

| | Valeur nette | Taux amortissement |
|---|---|---|
| Frais de constitution..... | | |
| Frais de premier établissement..... | | |
| Frais d'augmentation de capital..... | | |

**Frais de développement :**

**Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à : 335 839

| | | |
|---|---|---|
| Eléments achetés..... | | |
| Eléments réévalués..... | | |
| Eléments reçus en apport..... | | |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

| | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|---|---|---|---|
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

| | Immobilisations non décomposées | | Immobilisations décomposées structure | | Immobilisations décomposées composants | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Mode | Durée | Mode | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles | L | 3 à 5 ans | | | | |
| - dont frais de développement | | | | | | |
| - dont fonds commercial | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | L | 5 à 10 ans | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | L | 3 à 10 ans | | | | |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

**- STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

| ***Valeurs brutes*** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Mat. 1ères, approvisionnements | 9 450 | 9 450 | 9 450 | 9 450 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Prod.intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***Total*** | **9 450** | **9 450** | **9 450** | **9 450** |

| ***Dépréciation des stocks*** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Mat. 1ères, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Prod.intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***Total*** | | | | |

**- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION**

***Créances représentées par des effets de commerce***

| | |
|---|---|
| Clients | |
| Autres créances | |

***Etat des créances :***

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 8 174 | | 8 174 |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 1 972 322 | 1 972 322 | |

***Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :***

| | |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 1 290 927 |
| Autres créances | 205 |
| Disponibilités | 1 508 |

***Charges constatées d'avance :***

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

***Dépréciation des créances et autres postes d'actif***

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Créances | | | | |
| Autres postes d'actif | | | | |
| ***Total*** | | | | |

## 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 100 | 400,00 |
| Titres émis | 943 | 400,00 |
| Titres remboursés ou annulés | 16 | 400,00 |
| Titres en fin d'exercice | 1 027 | 400,00 |

| **Provisions :** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Provisions règlementées | | | | |
| Provisions pour risques & charg | | | | |
| ***Total*** | | | | |

| **Etat des dettes :** | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 376 241 | 113 137 | 263 103 | |
| Dettes financières diverses | 248 866 | 248 866 | | |
| Fournisseurs | 416 603 | 416 603 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 463 024 | 1 463 024 | | |
| Dettes sur immobilisations | 8 749 | 8 749 | | |
| Autres dettes | 210 323 | 210 323 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***Total*** | **2 723 805** | **2 460 701** | **263 103** | |

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

| | |
|---|---|
| Dettes financières | |
| Fournisseurs | |
| Autres dettes | |

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

| | |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit | 319 |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 231 470 |
| Dettes fiscales et sociales | 180 980 |
| Autres dettes | 108 345 |

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice**

**Dettes garanties par des suretés réelles**

| Poste de dette concerné | Montant de la dette | Nature des sûretés | Valeur nette comptable des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| | | | |

**Engagements donnés**

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

**Engagements réciproques**

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

**Engagements reçus**

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

**Effectifs** 48

Dont apprentis

Dont handicapés

**Engagements de retraite et avantages similaires**

**Autres informations significatives**

Le compte 508000 "DAT placement" correspond à un placement de l'argent perçu au titre des garanties par rapport à la gestion locative. Ce placement s'élève à 200 000€ et ne constitue aucunement à de la trésorerie disponible.