

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00937  
Numéro SIREN : 480 990 142  
Nom ou dénomination : 2B CLIM

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/040439

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 185,00	1 185,00		
Fonds commercial	5 000,00		5 000,00	5 000,00
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	202 340,00		202 340,00	202 340,00
Constructions	295 911,14	53 014,77	242 896,37	255 322,74
Installations techniques, matériel et outillage	9 192,35	6 528,26	2 664,09	835,02
Autres immobilisations corporelles	387 953,84	256 738,26	131 215,58	109 188,63
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres titres immobilisés	10 320,00		10 320,00	10 208,00
Autres immobilisations financières	1 800,00		1 800,00	1 800,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>913 702,33</b>	<b>317 466,29</b>	<b>596 236,04</b>	<b>584 694,39</b>
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	73 177,82		73 177,82	66 203,00
En cours de production de biens				4 400,00
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	1 150 920,03	39 577,86	1 111 342,17	591 378,14
Fournisseurs débiteurs	29 161,73		29 161,73	5 693,09
Personnel				12 151,04
Etat, Impôts sur les bénéfices				2 889,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 856,45		12 856,45	10 396,46
Autres créances	18 662,08		18 662,08	7 795,44
<i>Divers</i>				
Disponibilités	1 009 488,13		1 009 488,13	987 041,15
Charges constatées d'avance	23 579,88		23 579,88	29 336,44
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 317 846,12</b>	<b>39 577,86</b>	<b>2 278 268,26</b>	<b>1 717 283,76</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 231 548,45</b>	<b>357 044,15</b>	<b>2 874 504,30</b>	<b>2 301 978,15</b>

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL



## Bilan

	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	12 000,00	12 000,00
Réserve légale	1 200,00	1 200,00
Autres réserves	1 093 655,79	1 046 001,63
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>65 844,02</b>	<b>47 654,16</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 172 699,81</b>	<b>1 106 855,79</b>
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts	321 869,76	352 202,27
Découverts et concours bancaires	5 025,96	3 060,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	326 895,72	355 262,48
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	85 982,01	54 526,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 431,19	282 588,18
Personnel	96 116,90	87 372,45
Organismes sociaux	93 214,58	73 584,94
Etat, Impôts sur les bénéfices	7 445,00	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	161 599,73	111 166,02
Autres dettes fiscales et sociales	7 619,80	11 360,00
Dettes fiscales et sociales	365 996,01	283 483,41
Autres dettes	16 878,50	17 173,89
Produits constatés d'avance	372 621,06	202 087,49
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 701 804,49</b>	<b>1 195 122,36</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 874 504,30</b>	<b>2 301 978,15</b>



## Soldes intermédiaires de gestion

	31/03/21	%	31/03/20	%	Rel.(M)	Rel.(%)
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue	3 973 081,59	100,00	3 012 619,30	100,00	960 462,29	31,88
Production stockée	-4 400,00	-0,11	-1 551,10	-0,05	-2 848,90	183,67
Cie de matières et sous-traitance	2 259 817,83	56,88	1 342 684,97	44,57	917 132,86	68,31
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>1 708 863,76</b>	<b>43,01</b>	<b>1 668 383,23</b>	<b>55,38</b>	<b>40 480,53</b>	<b>2,43</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>	<b>3 973 081,59</b>	<b>100,00</b>	<b>3 012 619,30</b>	<b>100,00</b>	<b>960 462,29</b>	<b>31,88</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>1 708 863,76</b>	<b>43,01</b>	<b>1 668 383,23</b>	<b>55,38</b>	<b>40 480,53</b>	<b>2,43</b>
Autres achats et charges externes	338 516,17	8,52	397 282,50	13,19	-58 766,33	-14,79
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 370 347,59</b>	<b>34,49</b>	<b>1 271 100,73</b>	<b>42,19</b>	<b>99 246,86</b>	<b>7,81</b>
Subventions d'exploitation	2 583,80	0,07			2 583,80	
Impôts, taxes et verst assimilés	30 856,42	0,78	32 346,30	1,07	-1 489,88	-4,61
Charges de personnel	1 268 319,80	31,92	1 140 412,28	37,85	127 907,52	11,22
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO</b>	<b>73 755,17</b>	<b>1,86</b>	<b>98 342,15</b>	<b>3,26</b>	<b>-24 586,98</b>	<b>-25,00</b>
Reprises s/ charges et Transferts	63 819,05	1,61	40 909,60	1,36	22 909,45	56,00
Autres produits	104,95		161,55	0,01	-56,60	-35,04
Dot. amortissements et provisions	57 237,87	1,44	85 415,67	2,84	-28 177,80	-32,99
Autres charges	356,80	0,01	890,36	0,03	-533,56	-59,93
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>80 084,50</b>	<b>2,02</b>	<b>53 107,27</b>	<b>1,76</b>	<b>26 977,23</b>	<b>50,80</b>
Produits financiers	2 006,89	0,05	1 310,48	0,04	696,41	53,14
Charges financières	3 347,54	0,08	3 898,71	0,13	-551,17	-14,14
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMP</b>	<b>78 743,85</b>	<b>1,98</b>	<b>50 519,04</b>	<b>1,68</b>	<b>28 224,81</b>	<b>55,87</b>
Produits exceptionnels	13 506,34	0,34	15 729,37	0,52	-2 223,03	-14,13
Charges exceptionnelles	5 833,17	0,15	5 587,25	0,19	245,92	4,40
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>7 673,17</b>	<b>0,19</b>	<b>10 142,12</b>	<b>0,34</b>	<b>-2 468,95</b>	<b>-24,34</b>
Impôts sur les bénéfices	20 573,00	0,52	13 007,00	0,43	7 566,00	58,17
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>65 844,02</b>	<b>1,66</b>	<b>47 654,16</b>	<b>1,58</b>	<b>18 189,86</b>	<b>38,17</b>



**ANNEXE DES COMPTES**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2BCLIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 2 874 504 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 844 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Constructions : 25 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



## Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.



## Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

Afin de faire face à la situation sanitaire, la société a mis en place l'activité partielle

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	5 000			5 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 185			1 185
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 185</b>			<b>6 185</b>
– Terrains	202 340			202 340
– Constructions sur sol propre	286 460			286 460
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 451			9 451
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 626	2 566		9 192
– Installations générales, agencements aménagements divers	95 510			95 510
– Matériel de transport	213 357	55 113	26 625	241 846
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 442	16 156		50 598
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>848 187</b>	<b>73 836</b>	<b>26 625</b>	<b>895 397</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	10 208	112		10 320
– Prêts et autres immobilisations financières	1 800			1 800
<b>Immobilisations financières</b>	<b>12 008</b>	<b>112</b>		<b>12 120</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>866 380</b>	<b>73 948</b>	<b>26 625</b>	<b>913 702</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		73 836	112	73 948
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>73 836</b>	<b>112</b>	<b>73 948</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 625		26 625
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>26 625</b>		<b>26 625</b>

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

	31/03/2021
Éléments achetés	5 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>5 000</b>



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 185			1 185
<b>Amortissements incorporelles</b>	<b>1 185</b>			<b>1 185</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	40 009	11 458		51 467
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	579	968		1 547
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 791	737		6 528
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 053	11 737		49 790
- Matériel de transport	170 003	26 833	21 457	175 378
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 065	5 505		31 570
- Emballages récupérables et divers				
<b>Amortissements corporelles</b>	<b>280 500</b>	<b>57 238</b>	<b>21 457</b>	<b>316 281</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>281 685</b>	<b>57 238</b>	<b>21 457</b>	<b>317 466</b>



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 236 980 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 800		1 800
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 150 920	1 150 920	
Autres	60 680	60 680	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 580	23 580	
<b>Total</b>	<b>1 236 980</b>	<b>1 235 180</b>	<b>1 800</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	107 963
Fournisseurs – irr à obtenir	27 117
Divers – produits à recevoir	17 022
<b>Total</b>	<b>152 102</b>



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 12 000,00 Euro décomposé en 1 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 701 804 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	5 026	5 026		
– à plus de 1 an à l'origine	321 870	78 360	219 947	23 562
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 431	533 431		
Dettes fiscales et sociales	365 996	365 996		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	102 861	102 861		
Produits constatés d'avance	372 621	372 621		
<b>Total</b>	<b>1 701 804</b>	<b>1 458 295</b>	<b>219 947</b>	<b>23 562</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	49 523			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	79 855			
(**) Dont envers les associés	85 982			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 85 982 Euro.



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	11 317
Electricité NP	1 234
Maintenance NP	2 314
Assurances np	5 093
Honoraires np	2 436
Banque – intérêts courus à payer	111
Dettes provis. pr congés à payer	32 375
Personnel primes à payer	63 600
Charges sociales – charges à payer	1 915
CET	6 264
T.v.t.s cap	143
Clients – rrr à accorder	5 647
<b>Total</b>	<b>132 450</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	23 580		
<b>Total</b>	<b>23 580</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	372 621		
<b>Total</b>	<b>372 621</b>		



**Autres informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	37 608
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>37 608</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



## Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>				<b>83 767</b>	<b>83 767</b>
Cumul exercices antérieurs				23 737	23 737
Dotations de l'exercice				22 659	22 659
<b>Amortissements</b>				<b>46 396</b>	<b>46 396</b>
Cumul exercices antérieurs				29 430	29 430
Exercice				20 941	20 941
<b>Redevances payées</b>				<b>50 372</b>	<b>50 372</b>
A un an au plus				20 325	20 325
A plus d'un an et cinq ans au plus				13 807	13 807
A plus de cinq ans					
<b>Redevances restant à payer</b>				<b>34 132</b>	<b>34 132</b>
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 476	3 476
A plus de cinq ans					
<b>Valeur résiduelle</b>				<b>3 476</b>	<b>3 476</b>
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>				<b>22 488</b>	<b>22 488</b>



**2B CLIM**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 12 000 euros**  
**Siège social : 49 rue des Brosses**  
**69780 MIONS**  
**480 990 142 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 23 septembre 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 65 844,02 euros au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	
31 mars 2020	0	0
31 mars 2019	60.000 €	0
31 mars 2018	0	0

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 septembre 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

