

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00201

Numéro SIREN : 512 913 518

Nom ou dénomination : 2ed

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2021 sous le numéro de dépôt 5681

« 2ed »
S.A.S au capital de 100.000 €uros
Siège social : 127 rue de Normandie
Zone d'activité Europe II
50000 Saint-Lô
512.913.518 R.C.S. Coutances

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

Pour copie certifiée conforme
Le Président



Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2021

①

BILAN ACTIF

Formule réglementaire 51A
de l'article 51 de la loi n° 2010-165 du 12 mai 2010

Désignation de l'entreprise :		2ED		1 2		
Adresse de l'entreprise :		17 RUE DE NORMANDIE 50000 SAINT-LO		Durée de l'exercice précédent :		
Numéro SIRET :		5 1 2 9 1 3 5 1 8 0 0 0 2 7		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N clos le :		
				13 10 3 2 0 2 1		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (1)	AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	110 533	AG	95 904	14 630
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	492 375	AQ	309 160	183 214
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	235 327	AS	116 063	119 264
	Autres immobilisations corporelles	AT	539 231	AU	338 562	200 669
	Immobilisations en cours	AV	28 282	AW		28 282
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	1 200	BC		1 200
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières *	BH	72 900	BI		72 900	
TOTAL (II)		BJ	1 479 848	BK	859 689	620 159
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et fins	BR		BS		
	Marchandises	BT	4 121 294	BU		4 121 294
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2 505 819	BY	345 514	2 160 303
	Autres créances (3)	BZ	331 984	CA		331 984
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Values mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités	CF	1 306 121	CG		1 306 121	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	180 418	CI		180 418	
TOTAL (III)		CJ	8 445 635	CK	345 514	8 100 120
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à éteindre (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 925 483	IA	1 205 204	8 720 279
Renvois : (1) De et de au bal			CP	(3) Part à plus d'un an	CR	414 617
Classe de réserve de préférence :	Items à évaluer :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		2ED		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100 000...)	DA		100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG		1 825 950	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		295 390	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		2 231 340
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		10 003	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		10 003	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		2 686 294	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		659 263	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		14 066	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		2 326 597	
	Dettes fiscales et sociales	DY		766 786	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régularisé	Autres dettes	EA		25 931	
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		6 478 936	
	Ecart de conversion passif *	(V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		8 720 279	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		5 212 540		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 100 639		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : 2ED				Néant <input type="checkbox"/>				
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	13 512 574	FB	579	FC	13 513 153	
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	65 445	FH	1 839	FI	67 284
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13 578 019	FK	2 418	FL	13 580 437	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	108 000	
	Autres produits (1), (11)					FQ	540	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	13 688 977
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	9 914 678	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(206 466)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3), (6 bis) *					FW	1 199 536	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	105 549	
	Salaires et traitements *					FY	1 490 128	
	Charges sociales (10)					FZ	471 296	
	PROVISIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	128 497
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	63 517
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	10 003	
	Autres charges (12)					GE	71 082	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	13 247 821	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	441 156	
opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	570	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	570	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	48 949	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	48 949	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(48 378)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	392 778	

SAGE Experts-comptables - Janvier 2021 - Etat préliminaire

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2052

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite) DGFIP N° 2053-SD 2021

Fondation obligataire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		2ED		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			IIA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IIB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			IIC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			IID	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IIIE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IIIF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			IIIG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			IIII	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				IIJ	
Impôts sur les bénéfices *				IIK	97 388
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IIIL	13 689 547
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IIIM	13 394 157
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				IIIN	295 390
REVENUS	(1) Dont produits nets papiers sur opérations à long terme			IIIO	
	(2) Dont	— produits de locations immobilières		IIY	
		— produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IIG	
	(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *		IIIP	8 193
		— Crédit-bail immobilier		IIQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IIH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	9 263
	(bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IIX	
	(bis)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9) Dont transferts de charges			A1	37 224
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
	obligatoires		A9		
Dont cotisations facultatives Madelin		A7			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N-1	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables Janvier 2021 - ELM préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans l'annexe n° 2002

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

La société 2ED est une société de commerce de gros de matériels électriques.

Le total du bilan de l'exercice clos au 31/03/2021 avant affectation du résultat est de 8 720 279,32€ et le résultat net est un bénéfice de 295 390,10€.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- les dispositions du règlement 2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce
- les règlements CRC 2004-06 et 2002-10

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

1.1 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus) ou à leur coût de production.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	10 à 15 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Installations, agencements et aménagements	2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobiliers	5 à 10 ans

1.2 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.3 – STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat, les frais accessoires, déduction faite des escomptes.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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.

1.4 – CREANCES ET DETTES

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

Des provisions pour dépréciation des créances douteuses sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôtures des comptes.

Les produits et charges non facturés mais se rapportant à des prestations de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en factures à recevoir.

? ?

FAITS CARACTERISTIQUES

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE
--

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi d'urgence n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire du COVID-19 à partir du 11 mars 2020.

La société 2ED a dû fermer ses magasins à la clientèle à partir du 17 mars 2020. Les actions menées ont été les suivantes :

- Mise en place du chômage partiel pour une partie du personnel
- Télétravail pour certains salariés
- Pas de demande de prêt PGE
- Décalage de paiement des échéances de certains prêts

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation. Les Etats financiers ont été préparés sur la base de cette continuité d'exploitation.

3 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE
--

Il n'y a aucun évènement significatif post clôture.

NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

4 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	100 827		9 706
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	482 620		9 755
Installations techniques, matériel et outillages industriels	209 690		25 637
Autres installations, agencements, aménagements	400 880		
Matériel de transport	356		1 049
Matériel de bureau, informatique, mobilier	89 254		47 693
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			28 282
Avances et acomptes			
TOTAL	1 182 799		112 416
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 200		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 900		25 000
TOTAL	49 100		25 000
TOTAL GENERAL	1 332 726		147 122

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			110 533	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			492 375	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			235 327	
Autres installations, agencements, aménagements			400 880	
Matériel de transport			1 405	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			136 947	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			28 282	
Avances et acomptes				
TOTAL			1 295 215	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 200	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			72 900	
TOTAL			74 100	
TOTAL GENERAL			1 479 848	

5 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	92 612	3 291		95 904
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	260 853	48 308		309 160
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 904	20 159		116 063
Installations générales, agencements divers	206 333	42 640		248 974
Matériel de transport	12	615		627
Matériel de bureau, informatique, mobilier	75 477	13 484		88 962
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	638 580	125 206		763 786
TOTAL GENERAL	731 192	128 497		859 689

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 291				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	48 308				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 159				
Installations générales, agencements divers	42 640				
Matériel de transport	615				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 484				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	125 206				
TOTAL GENERAL	128 497				

6 – ETAT DES STOCKS

CATEGORIE DE STOCKS	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks de marchandises	4 121 294		4 121 294
TOTAL	4 121 294		4 121 294

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 200		1 200
Prêts			
Autres immobilisations financières	72 900		72 900
Clients douteux ou litigieux	414 617		414 617
Autres créances clients	2 091 200	2 091 200	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires			
- T.V.A	43 727	43 727	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	288 257	288 257	
Charges constatées d'avance	180 418	180 418	
TOTAL GENERAL	3 092 320	2 603 603	488 717
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

8 – PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 283 947€)	283 947
Disponibilités	
TOTAL	283 947

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges
Charges d'exploitation	180 418
Charges financiers	
Charges exceptionnels	
TOTAL	180 418

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des factures de marchandises facturées avant le 31 mars 2021 mais dont la livraison a été effective après le 1^{er} avril 2021.

NOTES SUR LE BILAN - PASSIF

10 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	100

Commentaires : il n'y a qu'une seule catégorie de titres composant le capital social

11 – TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	100 000			100 000
Primes liées au capital				
Réserve spéciale de réévaluation				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserve plus-value				
Réserves diverses	1 555 564	270 386		1 825 950
Report à nouveau	30 722		30 722	0
Distribution de dividendes				
Subventions d'investissements				
Provision pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Résultat de l'exercice	239 664	295 390	239 664	295 390
TOTAL	1 935 950	565 776	270 386	2 231 340

12 – ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges		10 003		10 003
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions		10 003		10 003
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	352 773	63 517	70 776	345 514
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	352 773	63 517	70 776	345 514
TOTAL GENERAL	352 773	73 520	70 776	355 517
Dont dotations et reprises				
- d'exploitations		73 520	70 776	
- financières				
- exceptionnelles				

13 – ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 100 639	1 100 639		
- plus d'un an	1 585 655	319 259	930 503	335 893
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 326 597	2 326 597		
Personnel et comptes rattachés	373 580	373 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 313	200 313		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	212	212		
- T.V.A	170 396	170 396		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	22 284	22 284		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	659 263	659 263		
Autres dettes	25 931	25 931		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 464 870	5 198 474	930 503	335 893
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	178 447			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

14 – CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 450
Emprunts et dettes financières divers	9 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 166
Dettes fiscales et sociales	533 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 7 557€)	7 557
TOTAL	717 008

?

?

15 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	0

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
--

16 – VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	13 513 153
Prestations de services	67 284
TOTAL	13 580 437

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 578 019
Etranger	2 418
TOTAL	13 580 437

17 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires figurant au compte de résultat	Montant HT
Honoraires de certification des comptes	6 050
Honoraires des autres services	
TOTAL	6 050

18 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

19 – TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s'élèvent à 37 K€.

Ils correspondent principalement à :

- des avantages en nature (29 K€)
- des remboursements de formation
- des remboursements d'assurance sur sinistre

20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Il n'y a pas de résultat exceptionnel sur l'exercice.

21 – INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

	Montant
Résultat de l'exercice	295 390
Impôt sur les bénéfices	97 388
Résultat avant impôts	392 778
Variation des provisions réglementées :	0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	392 778

22 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	392 778	97 388
Résultat exceptionnel (participation et intéressement)	0	0
Résultat comptable	392 778	97 388

23 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions réglementées		
Autres : étalement PV lease-back		
TOTAL	0	0
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions non déductibles l'année de la dotation		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		
TOTAL	0	0
Estimation du montant de la dette future d'impôt		

Le taux d'impôt sur les Sociétés retenu correspond à 26.5%.

AUTRES INFORMATIONS

24 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
--

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	189 081
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	189 081

(1) Montant des emprunts restant dû au 31 mars

25 – ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITES
--

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 69 625€ y compris cotisations sociales.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Taux d'actualisation : 0,72 %
- Convention collective : Commerce de gros
- Initiative du départ : le départ intervient à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2014-2016

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 65 ans pour la catégorie : Cadres
- 65 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Progression de salaires

- 1,5% constant pour la catégorie : Cadres
- 1,5% constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de rotation

- Moyenne pour la catégorie : Cadres
- Moyenne pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de charges sociales patronales

- 40% pour la catégorie : Cadres
- 40% pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

26 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	300 000
Avals et cautions sur marchés	0
Crédit-bail immobilier	0
Crédit-bail mobilier	0
Engagements en matière de pensions	69 625
Autres engagements donnés :	
- Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Crédit Agricole :	
- Emprunt de 75 K€ (capital restant dû à la clôture)	12 428
- Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture)	176 653
TOTAL	558 706
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

27 – EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés / Ouvriers	42
<i>dont 0 apprenti</i>	
TOTAL	46

**28 – IDENTITE DE LA SOCIETE-MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA
SOCIETE**

SAS MILER PARTICIPATIONS
ZAC de Salvanges
55 014 BAR LE DUC

« 2ed »
S.A.S au capital de 100.000 €uros
Siège social : 127 rue de Normandie
Zone d'activité Europe II
50000 Saint-Lô
512.913.518 R.C.S. Coutances

Exercice clos le 31 Mars 2021

Proposition d'affectation du résultat

Troisième résolution – Affectation du résultat

Sur proposition du président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

- résultat de l'exercice : bénéfice de 295.390 €

Affectation :

- en intégralité au poste « autres réserves » 295.390 €

Ensemble **295.390 €** **295.390 €**

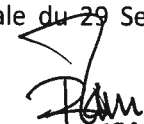
L'assemblée générale prend acte que le capital de la société est divisé en actions d'une seule catégorie.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, le montant global des dividendes distribués, le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cette réfaction, s'est élevé à :

Exercice clos	Dividende global distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
31/03/2018	0 €	0 €	0 €
31/03/2019	0 €	0 €	0 €
31/03/2020	0 €	0 €	0 €

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale du 29 Septembre 2021.


Pour copie certifiée conforme
Le Président

Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE
David LEMIÈRE
Cyril LENORMAND
Frédéric LETERRIER

SAS 2ED
127 Rue de Normandie
Zone d'Activité Europe II
50000 SAINT-LO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

SAS 2ED
127 Rue de Normandie
Zone d'Activité Europe II
50000 SAINT-LO

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2ED** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2020 jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels page 22 au paragraphe intitulé « autres éléments significatifs de l'exercice ».



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

R

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agneaux,
Le 14 septembre 2021



CECOM AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Représentée par Frédéric LETERRIER
Commissaire aux comptes associé

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	110 533	95 904	14 630	0,17	8 214	0,12
Constructions	492 375	309 160	183 214	2,10	221 767	3,13
Installations techniques, matériel & outillage industriels	235 327	116 063	119 264	1,37	113 785	1,60
Autres immobilisations corporelles	539 231	338 562	200 669	2,30	208 666	2,94
Immobilisations en cours	28 282		28 282	0,32		
Créances rattachées à des participations	1 200		1 200	0,01	1 200	0,02
Autres immobilisations financières	72 900		72 900	0,84	47 900	0,66
TOTAL (I)	1 479 848	859 689	620 159	7,11	601 534	8,48
Actif circulant						
Marchandises	4 121 294		4 121 294	47,26	3 914 828	55,19
Clients et comptes rattachés	2 505 818	345 514	2 160 303	24,77	1 402 472	19,77
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 311		4 311	0,05	13 094	0,18
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	43 727		43 727	0,50	19 318	0,27
. Autres	283 947		283 947	3,26	566 244	7,98
Disponibilités	1 306 121		1 306 121	14,98	438 976	6,19
Charges constatées d'avance	180 418		180 418	2,07	136 295	1,92
TOTAL (II)	8 445 635	345 514	8 100 120	92,89	6 491 226	91,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 925 483	1 205 204	8 720 279	100,00	7 092 760	100,00

visé par le
commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	1,15	100 000	1,41
Réserve légale	10 000	0,11	10 000	0,14
Autres réserves	1 825 950	20,94	1 555 564	21,93
Report à nouveau			30 722	0,43
Résultat de l'exercice	295 390	3,39	239 664	3,38
TOTAL(I)	2 231 340	25,59	1 935 950	27,29
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	10 003	0,11		
TOTAL (III)	10 003	0,11		
Emprunts et dettes				
. Emprunts	1 585 655	18,18	584 363	8,24
. Découverts, concours bancaires	1 100 639	12,62	1 101 175	15,53
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	659 263	7,56	972 788	13,72
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	14 066	0,16	9 753	0,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 326 597	26,66	1 688 444	23,81
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	373 580	4,28	274 400	3,87
. Organismes sociaux	200 313	2,30	180 407	2,54
. Etat, impôts sur les bénéfices	212	0,00	94 625	1,33
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	170 396	1,95	163 075	2,30
. Autres impôts, taxes et assimilés	22 284	0,26	15 167	0,21
Autres dettes	25 931	0,30	67 450	0,95
Produits constatés d'avance			5 163	0,07
TOTAL(IV)	6 478 936	74,30	5 156 810	72,71
TOTAL PASSIF (I à V)	8 720 279	100,00	7 092 760	100,00

visé par le
commissaire aux comptes

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/04/2020 au 31/03/2021 (12 mois)	du 01/04/2019 au 31/03/2020 (12 mois)	du 01/04/2018 au 31/03/2019 (12 mois)	Variation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises	13 513 153	12 736 177	12 055 551	6,10	5,65
Ventes de marchandises	13 513 153	12 736 177	12 055 551	6,10	5,65
Production vendue					
Prestations de services					
Produits des activités annexes	67 284	80 559	75 823	-16,47	6,25
Production stockée					
Production immobilisée					
Production	67 284	80 559	75 823	-16,47	6,25
Production de l'exercice	13 580 437	12 816 736	12 131 374	5,96	5,65
Achats de marchandises	9 914 678	9 780 826	8 997 452	1,37	8,71
Variation de stock de marchandises	-206 466	-629 446	-184 445	-67,19	241,26
Consommation de marchandises	9 708 212	9 151 380	8 813 007	6,08	3,84
Achats de Matières premières & autres approvisionnements					
Variation de stock de matières premières					
Consommation de matières premières					
Sous traitance directe	2 683			N/S	
Marge brute	3 869 542	3 665 356	3 318 368	5,57	10,46
Matières consommables	92 431	104 613	107 032	-11,63	-2,25
Services extérieurs	637 618	654 084	671 567	-2,51	-2,59
Autres Services extérieurs	460 229	425 989	367 445	8,04	15,93
Total	1 190 278	1 184 686	1 146 044	0,47	3,37
Valeur ajoutée produite	2 679 264	2 480 670	2 172 324	8,01	14,19
Subventions d'exploitation			5 584	0,05	100
Impôts, taxes et versements assimilés	105 549	68 098	93 259	55,00	-26,97
Salaires et traitements	1 459 479	1 434 924	1 354 554	1,71	5,93
Charges sociales	471 296	448 121	339 856	5,17	31,86
Excédent brut d'exploitation	642 940	529 527	390 239	21,42	35,69
Reprises / charges - transfert	70 776	11 167	80 230	533,80	-86,07
Autres produits	540	548	4 861	-1,45	-88,72
Amortissements et provisions	202 017	156 864	186 087	28,78	-15,69
Autres charges	71 082	2 010	13 558	N/S	-85,16
Total	-201 783	-147 159	-114 553	37,12	28,46
Résultat d'exploitation	441 156	382 367	275 685	15,38	38,70
Opérations en commun					
Produits financiers	570	794	399	-28,20	99,00
Charges financières	48 949	47 312	59 347	3,46	-20,27
Résultat financier	-48 378	-46 518	-58 948	4,00	-21,08
Résultat courant avant impôts	392 778	335 849	216 737	16,95	54,96
Produits exceptionnels			31 617	0,28	100
Charges exceptionnelles			21 312	0,18	100
Résultat exceptionnel			10 305	0,08	100
Participation des salariés					
Impôt sur les bénéfices	97 388	96 185	-1 560	1,25	N/S
Résultat de l'exercice	295 390	239 664	228 602	23,25	4,84

visé par le
commissaire aux comptes

[Illegible text from the right edge of the page]

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

La société 2ED est une société de commerce de gros de matériels électriques.

Le total du bilan de l'exercice clos au 31/03/2021 avant affectation du résultat est de 8 720 279,32€ et le résultat net est un bénéfice de 295 390,10€.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

visé par le
commissaire aux comptes

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- les dispositions du règlement 2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce
- les règlements CRC 2004-06 et 2002-10

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

1.1 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus) ou à leur coût de production.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	10 à 15 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Installations, agencements et aménagements	2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobiliers	5 à 10 ans

1.2 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.3 – STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat, les frais accessoires, déduction faite des escomptes.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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.

1.4 – CREANCES ET DETTES

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

Des provisions pour dépréciation des créances douteuses sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôtures des comptes.

Les produits et charges non facturés mais se rapportant à des prestations de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en factures à recevoir.

FAITS CARACTERISTIQUES

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE
--

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi d'urgence n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire du COVID-19 à partir du 11 mars 2020.

La société 2ED a dû fermer ses magasins à la clientèle à partir du 17 mars 2020. Les actions menées ont été les suivantes :

- Mise en place du chômage partiel pour une partie du personnel
- Télétravail pour certains salariés
- Pas de demande de prêt PGE
- Décalage de paiement des échéances de certains prêts

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation. Les Etats financiers ont été préparés sur la base de cette continuité d'exploitation.

3 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE
--

Il n'y a aucun événement significatif post clôture.

NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

4 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	100 827		9 706
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	482 620		9 755
Installations techniques, matériel et outillages industriels	209 690		25 637
Autres installations, agencements, aménagements	400 880		
Matériel de transport	356		1 049
Matériel de bureau, informatique, mobilier	89 254		47 693
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			28 282
Avances et acomptes			
TOTAL	1 182 799		112 416
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 200		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 900		25 000
TOTAL	49 100		25 000
TOTAL GENERAL	1 332 726		147 122

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			110 533	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			492 375	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			235 327	
Autres installations, agencements, aménagements			400 880	
Matériel de transport			1 405	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			136 947	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			28 282	
Avances et acomptes				
TOTAL			1 295 215	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 200	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			72 900	
TOTAL			74 100	
TOTAL GENERAL			1 479 848	

5 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	92 612	3 291		95 904
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	260 853	48 308		309 160
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 904	20 159		116 063
Installations générales, agencements divers	206 333	42 640		248 974
Matériel de transport	12	615		627
Matériel de bureau, informatique, mobilier	75 477	13 484		88 962
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	638 580	125 206		763 786
TOTAL GENERAL	731 192	128 497		859 689

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 291				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	48 308				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 159				
Installations générales, agencements divers	42 640				
Matériel de transport	615				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 484				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	125 206				
TOTAL GENERAL	128 497				

6 – ETAT DES STOCKS

CATEGORIE DE STOCKS	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks de marchandises	4 121 294		4 121 294
TOTAL	4 121 294		4 121 294

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 200		1 200
Prêts			
Autres immobilisations financières	72 900		72 900
Clients douteux ou litigieux	414 617		414 617
Autres créances clients	2 091 200	2 091 200	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	43 727	43 727	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	288 257	288 257	
Charges constatées d'avance	180 418	180 418	
TOTAL GENERAL	3 092 320	2 603 603	488 717
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

8 – PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 283 947€)	283 947
Disponibilités	
TOTAL	283 947

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges
Charges d'exploitation	180 418
Charges financiers	
Charges exceptionnels	
TOTAL	180 418

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des factures de marchandises facturées avant le 31 mars 2021 mais dont la livraison a été effective après le 1^{er} avril 2021.

NOTES SUR LE BILAN - PASSIF

10 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	100

Commentaires : il n'y a qu'une seule catégorie de titres composant le capital social

11 – TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	100 000			100 000
Primes liées au capital				
Réserve spéciale de réévaluation				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserve plus-value				
Réserves diverses	1 555 564	270 386		1 825 950
Report à nouveau	30 722		30 722	0
Distribution de dividendes				
Subventions d'investissements				
Provision pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Résultat de l'exercice	239 664	295 390	239 664	295 390
TOTAL	1 935 950	565 776	270 386	2 231 340

12 – ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges		10 003		10 003
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions		10 003		10 003
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	352 773	63 517	70 776	345 514
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	352 773	63 517	70 776	345 514
TOTAL GENERAL	352 773	73 520	70 776	355 517
Dont dotations et reprises				
- d'exploitations		73 520	70 776	
- financières				
- exceptionnelles				

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

13 – ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 100 639	1 100 639		
- plus d'un an	1 585 655	319 259	930 503	335 893
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 326 597	2 326 597		
Personnel et comptes rattachés	373 580	373 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 313	200 313		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	212	212		
- T.V.A	170 396	170 396		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	22 284	22 284		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	659 263	659 263		
Autres dettes	25 931	25 931		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 464 870	5 198 474	930 503	335 893
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	178 447			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

14 – CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 450
Emprunts et dettes financières divers	9 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 166
Dettes fiscales et sociales	533 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 7 557€)	7 557
TOTAL	717 008

15 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	0

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
--

16 – VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	13 513 153
Prestations de services	67 284
TOTAL	13 580 437

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 578 019
Etranger	2 418
TOTAL	13 580 437

17 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires figurant au compte de résultat	Montant HT
Honoraires de certification des comptes	6 050
Honoraires des autres services	
TOTAL	6 050

18 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

19 – TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s'élèvent à 37 K€.

Ils correspondent principalement à :

- des avantages en nature (29 K€)
- des remboursements de formation
- des remboursements d'assurance sur sinistre

20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Il n'y a pas de résultat exceptionnel sur l'exercice.

21 – INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

	Montant
Résultat de l'exercice	295 390
Impôt sur les bénéfices	97 388
Résultat avant impôts	392 778
Variation des provisions réglementées :	0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	392 778

22 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	392 778	97 388
Résultat exceptionnel (participation et intéressement)	0	0
Résultat comptable	392 778	97 388

23 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions réglementées		
Autres : étalement PV lease-back		
TOTAL	0	0
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions non déductibles l'année de la dotation		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		
TOTAL	0	0
Estimation du montant de la dette future d'impôt		

Le taux d'impôt sur les Sociétés retenu correspond à 26.5%.

AUTRES INFORMATIONS

24 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
--

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	189 081
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	189 081

(1) Montant des emprunts restant dû au 31 mars

25 – ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITES
--

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 69 625€ y compris cotisations sociales.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Taux d'actualisation : 0,72 %
- Convention collective : Commerce de gros
- Initiative du départ : le départ intervient à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2014-2016

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 65 ans pour la catégorie : Cadres
- 65 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Progression de salaires

- 1,5% constant pour la catégorie : Cadres
- 1,5% constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de rotation

- Moyenne pour la catégorie : Cadres
- Moyenne pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de charges sociales patronales

- 40% pour la catégorie : Cadres
- 40% pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

26 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	300 000
Avals et cautions sur marchés	0
Crédit-bail immobilier	0
Crédit-bail mobilier	0
Engagements en matière de pensions	69 625
Autres engagements donnés :	
- Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Crédit Agricole :	
- Emprunt de 75 K€ (capital restant dû à la clôture)	12 428
- Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture)	176 653
TOTAL	558 706
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

27 – EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés / Ouvriers <i>dont 0 apprenti</i>	42
TOTAL	46

visé par le
commissaire aux comptes

**28 – IDENTITE DE LA SOCIETE-MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA
SOCIETE**

SAS MILER PARTICIPATIONS
ZAC de Salvanges
55 014 BAR LE DUC

