

RCS : FORT DE FRANCE

Code greffe : 9721

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

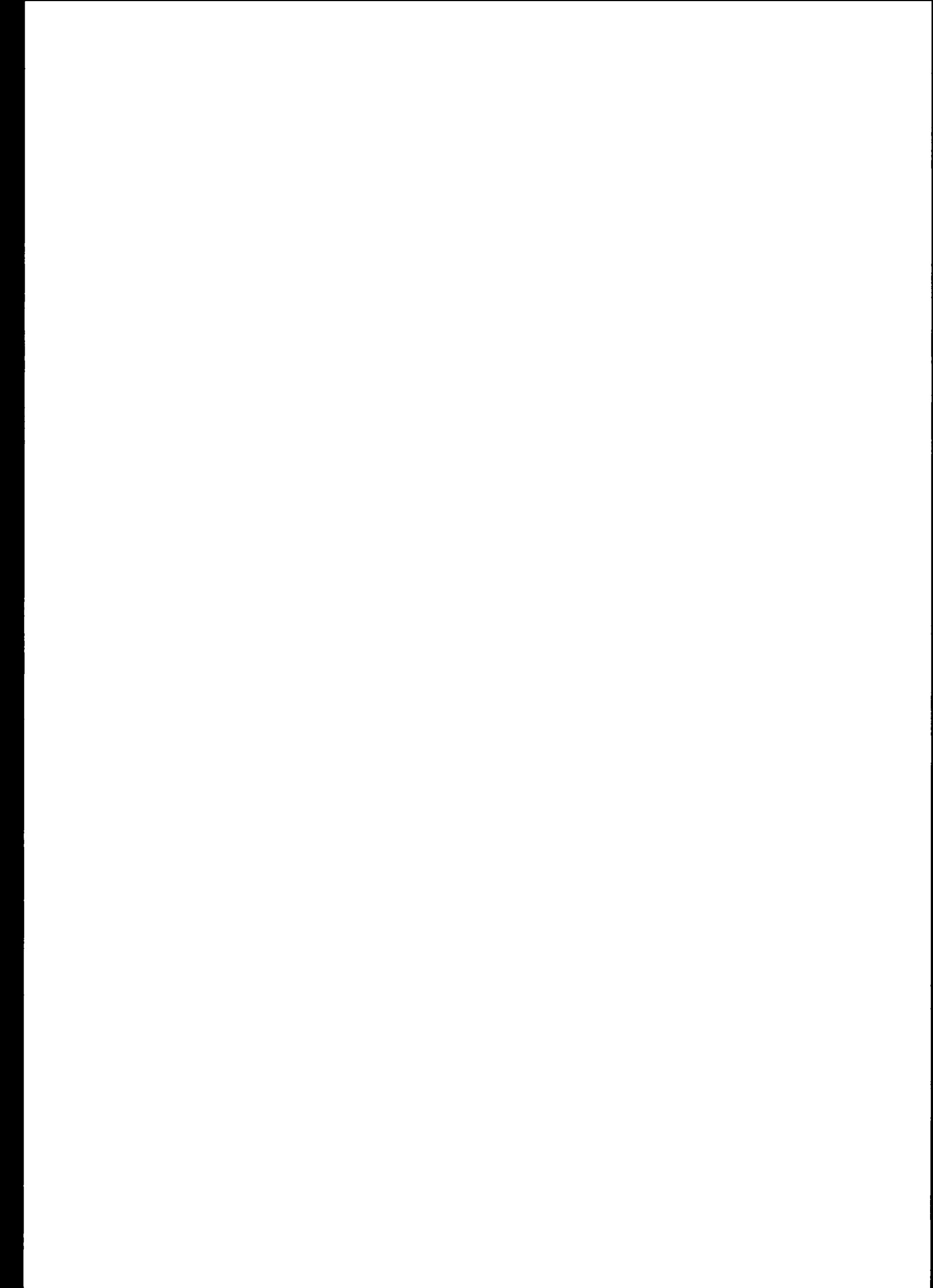
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00110

Numéro SIREN : 440 889 822

Nom ou dénomination : 2 A HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2023 sous le numéro de dépôt 6051



**DOCUMENTS COMPTABLES,  
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL 2A HOLDING  
VENTE DE MEUBLES  
ZI LES MANGLES ACAJOU

97232 LE LAMENTIN  
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

*Certifié conforme*  


**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
Centre Dillon Valmenière - Bât.A  
Route de la Pointe des Sables  
97200 FORT DE FRANCE  
05.96.50.50.07

SARL 2A HOLDING  
ZI LES MANGLES ACAJOU

97232 LE LAMENTIN

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 - 16
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	p. 35
<b>DETAILS DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 42

U.A

FIDUCIAL EXPERTISE  
Centre Dillon Valmenière - Bât.A  
Route de la Pointe des Sables  
97200 FORT DE FRANCE  
05.96.50.50.07

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **SARL 2A HOLDING**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	3 537 071,56	euros
- Chiffre d'affaires :	4 707 630,91	euros
- Résultat net :	540 244,70	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A FORT DE FRANCE

Le 30/06/2023

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

CHARLES DAVID  
DIRECTEUR D'AGENCE

UA

SARL 2A HOLDING  
ZI LES MANGLES ACAJOU

97232 LE LAMENTIN

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

V.A

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/2022</b>	<b>Net au 31/12/2021</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	300 000		300 000	300 000
Autres immo.incorp.,avances & acptes	3 078	3 078		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	1 074	1 021	53	360
Autres immobilisations corporelles	371 295	235 848	135 447	119 132
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	56 716		56 716	44 710
<b>Total</b>	<b>732 163</b>	<b>239 948</b>	<b>492 216</b>	<b>464 202</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 092 152	142 110	950 042	1 140 469
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	827 189	225 188	602 001	553 095
Fournisseurs débiteurs	3 069		3 069	1 511
Personnel	4 472		4 472	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 190		5 190	5 141
Autres créances	57 948		57 948	
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes	76 320		76 320	65 567
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 011 613		1 011 613	910 998
<b>Total</b>	<b>3 077 953</b>	<b>367 299</b>	<b>2 710 655</b>	<b>2 676 781</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	334 201		334 201	52 586
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>	<b>334 201</b>		<b>334 201</b>	<b>52 586</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 144 318</b>	<b>607 246</b>	<b>3 537 072</b>	<b>3 193 569</b>

VA

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 318 852	1 280 581
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	540 245	238 271
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>1 870 096</b>	<b>1 529 852</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	291 788	500 000
Découverts, concours bancaires	2 749	1 801
Associés et dettes financières diverses	296 746	303 424
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	441 276	387 124
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 516	298 283
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	87 656	52 953
. Organismes sociaux	58 435	59 876
. Etat, impôts sur les bénéfiques	85 777	6 969
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	62 290	25 938
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	25 743	27 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>1 666 975</b>	<b>1 663 717</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 537 072</b>	<b>3 193 569</b>

V.A

**DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	du 01/01/2022 au 31/12/2022 Durée : 12 mois	du 01/01/2021 au 31/12/2021 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	894 543	540 569
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	2 187	471
- Autres charges d'exploitation	51 081	73 021
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	22 937	9 159
- Charges financières	22 464	18 279
+ Produits exceptionnels	1 623	
- Charges exceptionnelles	452	465
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	166 479	74 709
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>680 814</b>	<b>383 724</b>

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.

VIA

## ANNEXE

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

MA

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

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.

V.A

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externes de formation</b> nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b> montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	303 078			303 078
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	1 074			1 074
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	313 535	58 027	267	371 295
Immobilisations financières.....	44 710	12 006		56 716
<b>Total.....</b>	<b>662 397</b>	<b>70 033</b>	<b>267</b>	<b>732 163</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	3 078			3 078
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	714	307		1 021
Autres immobilisations corporelles..	194 403	41 712	267	235 848
<b>Total.....</b>	<b>198 195</b>	<b>42 019</b>	<b>267</b>	<b>239 948</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

## 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..		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	300 000	
Eléments achetés.....		300 000
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.

#### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	linéaire	1 an				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	linéaire	1 à 3 ans				
Autres immobilisations corporelles	linéaire	1 à 7 ans				

VIA

## 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.  
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

<b>Valeurs brutes</b>	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	1 177 578	1 092 152	1 177 578	1 092 152
<b>Total.....</b>	<b>1 177 578</b>	<b>1 092 152</b>	<b>1 177 578</b>	<b>1 092 152</b>

<b>Dépréciation des stocks</b>	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	37 109	142 110	37 109	142 110
<b>Total.....</b>	<b>37 109</b>	<b>142 110</b>	<b>37 109</b>	<b>142 110</b>

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

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

Clients.....  
Autres créances.....

##### Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	56 716		56 716
Actif circulant et charges constatées d'avance.	1 232 070	1 232 070	-0

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

Immobilisations financières.....  
Clients et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

##### 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 .....	225 188			225 188
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>	<b>225 188</b>			<b>225 188</b>

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :** 10000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	1 000	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	1 000	10,00

<b>Provisions :</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
<b>Total.....</b>				

<b>Etat des dettes :</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	294 537	294 537		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	314 516	314 516		
Dettes fiscales et sociales.....	319 901	319 901		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	296 746	296 746		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>1 225 699</b>	<b>1 225 699</b>		

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

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

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

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	2 526
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	25 629
Dettes fiscales et sociales.....	93 783
Autres dettes.....	

**Produits constatés d'avance :**

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

VIA

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

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

### Engagements donnés

Non recensé

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

--

### Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier..... 47 680  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques.....

Crédit bail COFILEASE d'une durée de 48 mois contracté le 25/04/2019 pour un véhicule utilitaire RENAULT MASTER d'une valeur de 26 575.98 € HT. Crédit bail COFILEASE d'une durée de 48 mois contracté le 25/04/2022 pour un véhicule utilitaire RENAULT MAXITY d'une valeur de 57 000 € HT.
---

### Engagements reçus

Non recensé

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

--

### Effectifs

### Autres informations significatives

Non recensé

--

VA

**2A HOLDING**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : c/o LEADER DISTRIBUTION**  
**MOBILIER DE FRANCE**  
**ZI Les Mangles Acajou**  
**97232 LE LAMENTIN**  
**440 889 822 RCS FORT DE FRANCE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 juin 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 540 245 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	540 245 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	459 755 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1 000 000 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 1 000,00 euros par part	1 000 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 01 août 2023.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 :  
200 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :  
200 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 0,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :  
200 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme  
La Gérance

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