

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00092
Numéro SIREN : 811 996 552
Nom ou dénomination : 2AB

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2023 sous le numéro de dépôt 4688







SARL 2AB

14 bis Allée St Julien

37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TOURS

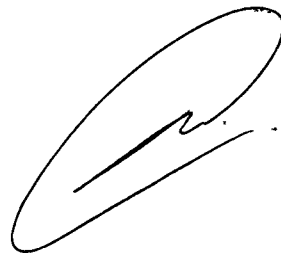
0 5 JUIN 2023

Me F. PRINTEMS Greffier Associé

GREFFE - RCS

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/06/2021 au 31/05/2022



COGEP.

COGEP TOURS

6 Rue du Pont de l'Arche
37550 SAINT AVERTIN

02 47 74 40 00

Sommaire

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Attestation de présentation des comptes	1
----- Etats de synthèse -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
----- Annexe -----	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et Dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et Produits constatés d'avance	16
Capital social	17
Tableau des filiales et participations 1	18
Annexe Covid 19	19
----- Etats détaillés -----	20
Détail de l'Actif	21
Détail du Passif	23
Détail du Compte de Résultat	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	27
Détail des Soldes Intermédiaires	28
----- Dossier de gestion -----	30
Analyse fonctionnelle du bilan	31
Tableau de Financement	32
3 ratios financiers	33
----- Liasse fiscale -----	34
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	35
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	36
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	37
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	38
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	39
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	40
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	41
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	42
BIC-RN 2054 - Immobilisations	43
BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation	44
BIC-RN 2055 - Amortissements	45
BIC-RN 2056 - Provisions	46

Sommaire

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	47
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	48
2058A - Réintégrations diverses	49
2058A - Déductions diverses	50
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	51
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	52
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	53
2059A - Détail des immobilisations cédées	54
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	55
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	56
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	57
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	58
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	59
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	60
ANNEXES FISCALES	
Taux réduit IS page 1	61
2069RCI - Réductions et crédits d'impôt	62

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SARL 2AB**, relatifs à l'exercice du **01/06/2021** au **31/05/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 029 366	euros
Chiffre d'affaires :	1 446 532	euros
Résultat net comptable :	830 743	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT AVERTIN
Le 11/07/2022

Francis DELHORBE
Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/06/2021 au 31/05/2022

ETATS DE SYNTHESE

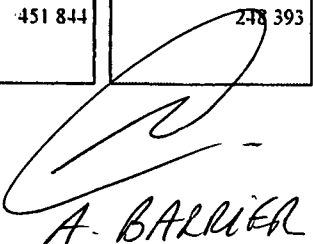
COGEP

Bilan Actif

		31/05/2022			31/05/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	10 444	4 203	6 241	8 330	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	147 700		147 700	147 700	
Créances rattachées à des participations	5 050		5 050	5 050	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		163 194	4 203	158 991	161 080
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 100		3 100	28
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	1 303 838		1 303 838	706 385	
Autres créances	220 952		220 952	354 921	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 327 476	35 330	1 292 146	258 508	
DISPONIBILITES	42 161		42 161	689 175	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 178		8 178	5 076
	TOTAL (III)	2 905 705	35 330	2 870 375	2 014 093
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 068 899	39 533	3 029 366	2 175 172
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 050	5 050
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/05/2022	31/05/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600 000	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	60 000	60 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 086 779	419 559
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	830 743	847 220
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 577 522	1 926 779
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 370	37 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 523	17 427
	Dettes fiscales et sociales	414 952	193 826
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		451 844	248 393
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 029 366	2 175 172
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		830 742,91	847 219,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		451 844	248 393
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



A. BARRIERE

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 2AB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de **3 029 366** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **830 743** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/06/2021** au **31/05/2022**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/05/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	10 444					10 444
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 444					10 444
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	152 750					152 750
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152 750					152 750
TOTAL	163 194					163 194

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 114	2 089		4 203
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 114	2 089		4 203
TOTAL	2 114	2 089		4 203

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	2 849	35 330	2 849	35 330
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 849	35 330	2 849	35 330
TOTAL GENERAL		2 849	35 330	2 849	35 330

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	35 330	2 849	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/05/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 303 838	1 303 838	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 254	3 254	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	67 698	67 698	
Débiteurs divers	150 000	150 000		
Charges constatées d'avances	8 178	8 178		
TOTAL DES CREANCES		1 538 018	1 538 018	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 523	19 523		
	Personnel et comptes rattachés	67	67		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 375	30 375		
	Impôts sur les bénéfices	161 448	161 448		
	Taxes sur la valeur ajoutée	222 276	222 276		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	785	785		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	17 370	17 370		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		451 844	451 844		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		16 943			

Produits à recevoir

31/05/2022

Total des Produits à recevoir		1 296 761
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>1 289 438</i>	1 289 438
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>7 322</i>	7 322

Charges à payer

31/05/2022

Total des Charges à payer		51 211
Emprunts et dettes financières divers <i>ASS COMP.COUR INTERETS COURUS</i>	492	492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNI FACTURES NON PARVENUES</i>	19 523	19 523
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV CONGES A PAYER</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER/ORG SO</i> <i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	67 30 344 785	31 196

Charges et Produits constatés d'avance

	31/05/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 178	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		8 178	

Capital social

		31/05/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	6 000,0000	600 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	6 000,0000	600 000,00

Composition capital:
M BARRIER Alexandre 100%

Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

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 (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

L'évènement 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. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.



accompagne votre activité

Catherine GICQUEL
Xavier AURIAULT
Franck CHAUVEAU
Maxime LEGER

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

SARL 2AB

14 Bis Allée Saint Julien

37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} juin 2021 au 31 mai 2022



A. BARRIER

Expertise Comptable, Audit, Conseil

18 rue des Granges Galand, BP 80443, 37554 Saint-Avertin Cedex - Tél. 02 47 25 30 00 - soreco@sorecoec.com
S.A.S. au capital de 100 000 euros - R.C.S. Tours : 333 295 210 - code NAF : 6920Z - n° INTRACOM : FR 39 333 295 210 000 20
www.sorecoec.com

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Centre Val de Loire
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre



SARL 2AB

Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 600 000 €

**14 Bis Allée Saint Julien
37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE**

B 811 996 552 RCS TOURS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL 2AB relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 le Gérant.

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.

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 Saint-Avertin, le 14 septembre 2022

Pour la SAS SORECO
Commissaire aux comptes


Franck CHAUVEAU

Bilan Actif

		31/05/2022			31/05/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	10 444	4 203	6 241	8 330	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	147 700		147 700	147 700	
Créances rattachées à des participations	5 050		5 050	5 050	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		163 194	4 203	158 991	161 080
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 100		3 100	28
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	1 303 838		1 303 838	706 385	
Autres créances	220 952		220 952	354 921	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 327 476	35 330	1 292 146	258 508	
DISPONIBILITES	42 161		42 161	689 175	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 178		8 178	5 076
	TOTAL (III)	2 905 705	35 330	2 870 375	2 014 093
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 068 899	39 533	3 029 366	2 175 172
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 050	5 050
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/05/2022	31/05/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600 000	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	60 000	60 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 086 779	419 559
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	830 743	847 220
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	2 577 522	1 926 779
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 370	37 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 523	17 427
	Dettes fiscales et sociales	414 952	193 826
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	451 844	248 393
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 029 366	2 175 172
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	830 742,91	847 219,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	451 844	248 393
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/06/2021 au 31/05/2022

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 2AB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 3 029 366 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 830 743 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt.p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	10 444					10 444
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 444					10 444
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	152 750					152 750
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152 750					152 750
TOTAL	163 194					163 194

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 114	2 089		4 203
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 114	2 089		4 203
TOTAL	2 114	2 089		4 203

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	2 849	35 330	2 849	35 330
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 849	35 330	2 849	35 330
TOTAL GENERAL		2 849	35 330	2 849	35 330

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		35 330	2 849	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/05/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 303 838	1 303 838	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 254	3 254	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	67 698	67 698	
Débiteurs divers	150 000	150 000		
Charges constatées d'avances	8 178	8 178		
TOTAL DES CREANCES		1 538 018	1 538 018	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 523	19 523		
	Personnel et comptes rattachés	67	67		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 375	30 375		
	Impôts sur les bénéfices	161 448	161 448		
	Taxes sur la valeur ajoutée	222 276	222 276		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	785	785		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 370	17 370			
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		451 844	451 844		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		16 943			

Produits à recevoir

31/05/2022

Total des Produits à recevoir		1 296 761
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>1 289 438</i>	1 289 438
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>7 322</i>	7 322

Charges à payer

31/05/2022

Total des Charges à payer		51 211
Emprunts et dettes financières divers <i>ASS.COMP.COUR. INTERETS COURUS</i>	492	492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNI. FACTURES NON PARVENUES</i>	19 523	19 523
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV. CONGES A PAYER</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER/ORG. SO</i> <i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	67 30 344 785	31 196

Charges et Produits constatés d'avance

	31/05/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 178	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		8 178	

Capital social

	31/05/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	6 000,0000	600 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	100,00	6 000,0000	600 000,00

Composition capital:
M BARRIER Alexandre 100%

Filiales et participations

31/05/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part de capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS 2ABM	285 940		50,01	142 975	
SAS VENDOME PEINTURE INDUSTRIELLE	10 000		40,00	4 000	
SCI 4ABCD	1 000		10,00	100	
SAS AMB-LOC	5 000		12,50	625	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS 2ABM			414 014	280 469	270 000
SAS VENDOME PEINTURE INDUSTRIELLE			1 369 447	13 324	
SCI 4ABCD			394 203	98 022	
SAS AMB-LOC			60 813	25 959	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

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 (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

L'évènement 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. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

2AB
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 600 000 euros
Siège social : 14 Bis Allée Saint Julien
37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE
811 996 552 RCS TOURS

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022 SOUMISE ET
ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 830 743 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 830 743 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 180 743 euros

Dividendes

A titre de dividende 650 000 euros

Total 830 743,00 euros 830 743,00 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 108,33 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.





RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mai 2021	180 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2020	150 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2019	60 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Alexandre BARRIER



