

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

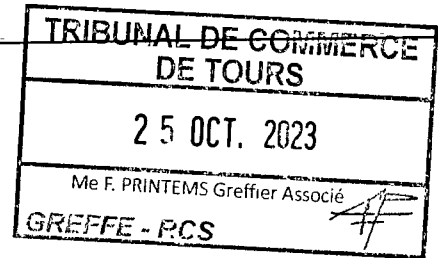
Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2023 sous le numéro de dépôt 10900





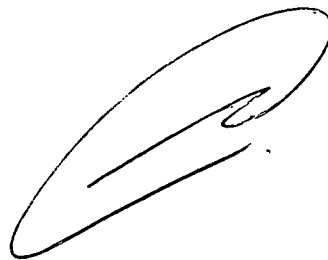
SARL 2AB
14 bis Allée St Julien

37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE



COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/06/2022 au 31/05/2023



COGEP

COGEP TOURS

6 Rue du Pont de l'Arche
37550 SAINT AVERTIN

02 47 74 40 00

Sommaire

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

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	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et Dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et Produits constatés d'avance	17
Capital social	18
Tableau des filiales et participations 1	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 01/06/2022 au 31/05/2023

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 **01/06/2022** au **31/05/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	11 161 140	euros
Chiffre d'affaires :	2 342 758	euros
Résultat net comptable :	7 992 871	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 05/07/2023

Francis DELHORBE
Expert comptable

Catherine BETTON
Responsable de clientèle

Période du 01/06/2022 au 31/05/2023

ETATS DE SYNTHESE

COGEP 

Bilan Actif

		31/05/2023		31/05/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	49 623	13 153	36 470	6 241
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival					
	Autres participations	100		100	147 700
	Créances rattachées a des participations	5 050		5 050	5 050
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		54 773	13 153	41 620	158 991
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 100
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 364 910		2 364 910	1 303 838
	Autres créances	4 348		4 348	220 952
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 598 703	73 187	1 525 516	1 292 146
	DISPONIBILITES	7 181 667		7 181 667	42 161
	Charges constatées d'avance	43 079		43 079	8 178
	TOTAL (III)	11 192 707	73 187	11 119 520	2 870 375
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I a VI)		11 247 480	86 340	11 161 140	3 029 366
(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					

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/06/2022 au 31/05/2023

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 2AB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de **11 161 140** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **7 992 871** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/06/2022** au **31/05/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/05/2023** 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.

Règles et Méthodes Comptables

FAITS SIGNIFICATIFS

Dans le cadre de la fusion absorption en date du 31 mars 2023 de la société 2ABM (société absorbée) par la société DARGAÏSSE (société absorbante), il a été procédé à un échange de titres en date du 30 mars 2023.

Une cession de titres a eu lieu le 31 mai 2023.

Il a été conventionnellement retenu par les parties, une valeur forfaitaire et définitive pour 100 % des Titres DARGAÏSSE cédés.

Les parties conviennent qu'il pourra être versé un premier complément de prix basé sur les comptes 2024 et un second en 2025 selon une formule de calcul prévue.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 31/05/2023
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions 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 agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal , agencement, aménagement divers			3 969		3 969
Matériel de transport			29 211		29 211
Matériel de bureau, mobilier	10 444		6 000		16 444
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 444		39 180		49 623
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	152 750		7 069 247	7 216 847	5 150
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152 750		7 069 247	7 216 847	5 150
TOTAL	163 194		7 108 427	7 216 847	54 773

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/05/2023
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		5 711		5 711
Matériel de bureau, mobilier	4 203	3 239		7 441
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 203	8 950		13 153
TOTAL	4 203	8 950		13 153

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et aut	Dotations Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
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 Agencé 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 31/05/2023

PROVISIONS REGLEMENTEES

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 REGLEMENTEES

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 {
 incorporelles
 corporelles
 des titres mis en équivalence
 titres de participation
 autres immo financières

Sur stocks et en-cours

Sur-comptes-clients

Autres

35 330

73 187

35 330

73 187

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

35 330

73 187

35 330

73 187

TOTAL GENERAL

35 330

73 187

35 330

73 187

Dont dotations et reprises

{
 - d'exploitation
 - financières
 - exceptionnelles

73 187

35 330

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

	31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 364 910	2 364 910	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxes sur la valeur ajoutée	4 348	4 348	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	43 079	43 079	
TOTAL DES CREANCES	2 417 386	2 417 386	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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	192 333	192 333		
Personnel et comptes rattachés	136	136		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 029	129 029		
Impôts sur les bénéfiques	498 551	498 551		
Taxes sur la valeur ajoutée	401 467	401 467		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 030	2 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 201	17 201		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntées				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	1 240 747	1 240 747		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 13 454

Produits à recevoir

		31/05/2023
Total des Produits à recevoir		2 374 225
Autres créances clients		2 364 910
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 364 910	
Autres créances		9 316
INTERETS COURUS A RECEVOIR	9 316	

Charges à payer

		31/05/2023
Total des Charges à payer		157 362
Emprunts et dettes financières divers		288
ASS COMP COUR INTERETS COURUS	288	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 906
FOURNI FACTURES NON PARVENUES	25 906	
Dettes fiscales et sociales		131 169
DETTES PROV CONGES A PAYER	136	
CHARGES SOC /PROV. CP	30	
AUTRES CHARGES A PAYER/ORG SO	128 973	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 029	
ETAT - TA LIBERATOIRE	1	

Charges et Produits constatés d'avance

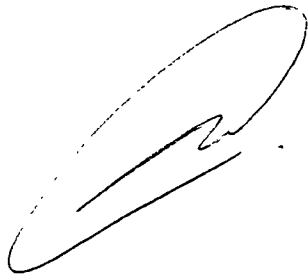
	31/05/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		43 079	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
	TOTAL	43 079	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/05/2023	Nombre	Val Nominale	Montant
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

31/05/2023

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital détenue (en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A Renseignements détaillés

1 Filiales (Plus de 50 %)

2 Participations (10 à 50 %)

SCI 4ABCD

1 000

31 333

10,00

100

1 Filiales (Plus de 50 %)

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avais donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

2 Participations (10 à 50 %)

SCI 4ABCD

B Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
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 avais
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

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 26 SEPTEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023 SOUMISE ET
ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 7 992 871 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 7 992 871 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 7 602 871 euros

Dividendes

A titre de dividende 390 000 euros

Total ~~7-992-871,00-euros~~ **7-992-871,00 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 65 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} octobre 2023.

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 2022	650 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
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	

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Alexandre BARRIER

