

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01212

Numéro SIREN : 853 838 738

Nom ou dénomination : 2Owls

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2023 sous le numéro de dépôt 13556

ZOWLS SAS

138 route de Volvic 63530 ENVAL

EPOT N° 13556

Certifié conforme

ats Fiscaux

DU 14 DEC. 2023

DGFIP N° 2050-SD 2023

BILAN — ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

Désignation de l'entreprise :		ZOWLS SAS												1 2					
Adresse de l'entreprise		138 route de Volvic 63530 ENVAL												Durée de l'exercice précédent *		1 2			
Numéro SIRET *		8 5 3 8 3 8 7 3 8 0 0 0 1 3												Néant ☐ *					
														Exercice N clos le,		3 1 1 2 0 2 2			
														Brut		Amortissements, provisions		Net	
														1		2		3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA																	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	3 427	AC	1 542	1 885												
		Frais de développement *	CX		CQ														
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	15 065	AG	9 273	5 792												
		Fonds commercial (1)	AH		AI														
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK														
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM														
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO														
		Constructions	AP		AQ														
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 619	AS	642	1 978												
		Autres immobilisations corporelles	AT	312 006	AU	103 005	209 001												
		Immobilisations en cours	AV		AW														
		Avances et acomptes	AX		AY														
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT														
		Autres participations	CU		CV														
		Créances rattachées à des participations	BB		BC														
Autres titres immobilisés		BD		BE															
Prêts		BF		BG															
Autres immobilisations financières *		BH	12 000	BI		12 000													
TOTAL (II)		BJ	345 117	BK	114 462	230 655													
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM														
		En cours de production de biens	BN		BO														
		En cours de production de services	BP		BQ														
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS														
		Marchandises	BT	10 015	BU		10 015												
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW														
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	292 994	BY		292 994												
		Autres créances (3)	BZ	167 026	CA		167 026												
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC														
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD		CE														
DIVERS	Disponibilités	CF	315 073	CG		315 073													
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	35 157	CI		35 157													
TOTAL (III)		CJ	820 265	CK		820 265													
Comptes de régulation	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW																	
	Pénalités de remboursement des obligations	(V) CM																	
	Écarts de conversion actif *	(VI) CN																	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 165 382	1A	114 462	1 050 920													
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP			(3) Part à plus d'un an :		CR								
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks				Créances											

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		2OWLS SAS		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 000...)	DA	15 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	71 472		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	39 186		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)		DL	127 159		
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			
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	201 699		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs B1)	DV	82 910		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	236 402		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	240 500		
	Dettes fiscales et sociales	DY	93 319		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	15 690			
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	53 242		
TOTAL (IV)		EC	923 762		
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 050 920		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	759 579			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 050 920,43 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 39 186,24 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

Règles et méthodes 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.

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 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais d'établissement	5 ans
Concessions & droits similaires	1 à 5 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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 :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Pour pallier la perte du premier exercice, les associés ont consenti des abandons de créances, assortis d'une clause de retour à meilleure fortune, pour un montant de 40 K€, comptabilisés en produits exceptionnels dans les comptes de l'exercice clos au 31/12/2020.

Compte tenu des résultats positifs dégagés par notre société sur les deux derniers exercices, la clause de retour à meilleure fortune liée cet abandon de créance a été activée pour un montant de 40 K€ et comptabilisé en résultat exceptionnel.

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	3 427		
Autres immobilisations incorporelles	15 065		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 619		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	221 245		1 714
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	87 602		1 445
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	311 466		3 159
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	12 000		
TOTAL GENERAL	341 958		3 159

	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			3 427	3 427
Autres immobilisations incorporelles			15 065	15 065
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 619	2 619
Installations techniques, matériel et outillages industriels			222 959	222 959
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			89 047	89 047
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			314 625	314 625
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 000	12 000
TOTAL			12 000	12 000
TOTAL GENERAL			345 117	345 117

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	857	685		1 542
Autres immobilisations incorporelles	6 273	3 000		9 273
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	118	524		642
Installations générales, agencements divers	46 886	22 225		69 111
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 206	11 688		33 894
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	69 209	34 437		103 646
TOTAL GENERAL	76 339	38 122		114 462

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	685				
Autres immobilisations incorporelles	3 000				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	524				
Installations générales, agencements divers	22 225				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 688				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	34 437				
TOTAL GENERAL	38 122				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	292 994	292 994	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 320	3 320	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	10 788	10 788	
- T.V.A	5 008	5 008	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	147 911	147 911	
Charges constatées d'avance	35 157	35 157	
TOTAL GENERAL	507 178	495 178	12 000
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

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				
- plus d'un an	201 699	37 516	164 183	
Emprunts et dettes financières divers	21 083	21 083		
Fournisseurs et comptes rattachés	240 500	240 500		
Personnel et comptes rattachés	38 973	38 973		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 596	22 596		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	27 995	27 995		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 754	3 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	61 826	61 826		
Autres dettes	15 690	15 690		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 242	53 242		
TOTAL GENERAL	687 359	523 176	164 183	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 097			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés	103 845
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	93 320
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	197 164

Charges à payer et avoirs à établir

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 322
Dettes fiscales et sociales	22 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	72 610

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	35 157	53 242
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	35 157	53 242

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 500	10,00
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	1 500	10,00

DSD AVOCATS
SELARL au capital de 1000 €
56, boulevard Gustave Flaubert
63000 CLERMONT-FERRAND
RCS Clermont-Fd 903 291 763

2Owls
Société par actions simplifiée
au capital de 15 000 euros
Siège social : 138 route de Volvic
63530 ENVAL
853 838 738 RCS CLERMONT FERRAND

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

EXTRAIT DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 39 186,24 € de la manière suivante :

- **Affectation en totalité au compte « Autres réserves »39 186,24 €**

Certifié conforme
Le Président

