

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/12/2021 au 30/11/2022			Au 30/11/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	50 681	32 477	18 204	5 162
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 391	13 525	1 866	2 617
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 303	9 196	1 107	1 372
Autres immobilisations corporelles	11 142	6 557	4 585	5 414
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 657		4 657	4 657
ACTIF IMMOBILISÉ	92 174	61 755	30 419	19 222
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	163 019	2 880	160 139	101 202
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis	260 048	4 393	255 655	177 131
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3		3	3
Créances				
Clients et comptes rattachés	55 883	1 925	53 958	50 191
Autres	93 655		93 655	74 051
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	341 147		341 147	347 071
Charges constatées d'avance	10 844		10 844	17 759
ACTIF CIRCULANT	924 599	9 198	915 401	767 409
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 016 773	70 952	945 820	786 631

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/12/2021	Du 01/12/2020
	Au 30/11/2022	Au 30/11/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 40 000	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	4 000	4 000
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	595 187	537 866
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	126 744	57 321
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	765 931	639 187
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	73 549	109 025
Dettes :		
- Fiscales et sociales	64 203	37 917
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 137	502
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	179 889	147 444
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	945 820	786 631

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022 dont le total est de 945 820 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 126 744 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

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

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, n'est pas constaté compte tenu de la faible ancienneté du personnel.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 258		4 423
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46 258		4 423
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	15 391		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	9 446		857
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	9 786		1 356
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 623		2 213
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 657		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 657		
TOTAL GÉNÉRAL	85 538		6 636

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			50 681	
TOTAL			50 681	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct. et aménagt. const.			15 391	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			10 303	
- Gales, agenct. et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			11 142	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			36 836	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 657	
TOTAL			4 657	
TOTAL GÉNÉRAL			92 174	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 096	21 747	30 367	32 477
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 096	21 747	30 367	32 477
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	12 773	751		13 525
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 074	1 122		9 196
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 373	2 185		6 557
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 220	4 058		29 278
TOTAL GÉNÉRAL	66 316	25 805	30 367	61 755

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	8 857	7 273	8 857	7 273
Sur comptes clients	1 925			1 925
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	10 782	7 273	8 857	9 198
TOTAL GÉNÉRAL	10 782	7 273	8 857	9 198
- D'exploitation		7 273	8 857	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
		<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>		

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 657		4 657
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	55 883	55 883	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 434	2 434	
Impôts sur les bénéfices	23 647	23 647	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 637	60 637	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 799	4 799	
Divers	708	708	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 431	1 431	
Charges constatées d'avance	10 844	10 844	
TOTAL	165 039	160 382	4 657
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 549	73 549		
Personnel et comptes rattachés	39 778	39 778		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 863	14 863		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 904	2 904		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 658	6 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	42 137	42 137		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	179 889	179 889		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 663	91 510
Dettes fiscales et sociales	48 081	25 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 778	203
TOTAL	97 522	116 713

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 662.50	91 510.18
40810000 Fourn. fact. non parvenues	12 662.50	91 510.18
Dettes fiscales et sociales	48 081.13	24 999.86
42820000 Dettes provisio. pour congés payés	6 449.00	8 916.64
42860000 Autres charges à payer	33 329.00	9 451.00
43820000 Charges sociales sur congés payés	4 136.00	2 465.09
43860000 Autres charg. sociale à payer SECU	2 750.00	2 750.00
44860000 Autres charges à payer	908.00	908.00
44862000 Taxe d'apprentissage à payer	509.13	509.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 778.22	203.22
41980000 Rabais remises rist. à accorder	203.22	203.22
46860000 Charges à payer	36 575.00	
TOTAL	97 521.85	116 713.26

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2022	30/11/2021
Charges : - D'exploitation	10 844	17 759
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	10 844	17 759

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	400	100.00000	40 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	400	100.00000	40 000

SASU 2A2P
Capital Social : 40 000 Euros
Siège Social : 8 rue du faubourg Poissonnière 75010
Paris
RCS de Paris N° 433086527

PROCES VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 MAI 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le trente mai,
À 9 heures,

Est présent:

SAS GCMS représentée par Mme Gwenaëlle Chabot, résidant 8 rue du faubourg Poissonnière 75010 Paris et possédant 400 actions

L'Associé de la Société présent, représentant en tant que tels 100 % des actions composant le capital de la Société, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par SAS GCMS représentée par Mme Gwenaëlle Chabot, qui rappelle que l'Associé unique est appelé à décider de l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Régularité de l'Assemblée:
- Approbation des charges non déductibles ,
- Approbation des comptes pour l'exercice clos le 30 novembre 2022,
- Lecture des rapports du Commissaire aux Comptes
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Non renouvellement du mandat de commissaire aux comptes
- Pouvoirs pour les formalités

Le Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoqué, est absent et excusé.
Le Président dispose des éléments suivants :

- une copie de la lettre de la convocation à l'Associé,
- le texte du projet des résolutions soumises à l'Assemblée,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 30/11/2022,
- le rapport du Commissaire aux Comptes
- divers documents,

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés ou tenus à disposition au siège social.

L'Assemblée lui donne acte de cette délibération.



Le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE DECISION:

- Régularité de l'Assemblée:

L'Associé unique approuve :

- la régularité de la convocation de l'Associé
- la régularité du droit de communication de l'Associé,
- la régularité de la présente réunion.

DEUXIEME DECISION:

- Approbation des comptes pour l'exercice clos le 30 novembre 2022,
- Lecture des rapports du Commissaire aux Comptes

L'Associé unique , après avoir entendu la lecture des rapports du Commissaires aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir : le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 30 novembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

TROISIEME DECISION:

- Approbation des charges non déductibles ,

L'Associé unique prend acte que pour l'exercice 2021/2022, il n'y a eu ni de dépenses ni de charges non déductibles visées à l'article 39-4 du C.G.I.

En conséquence, l'Associé unique donne à SAS GCMS représentée par Mme Gwenaëlle Chabot quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 novembre 2022.

QUATRIEME DECISION:

- Affectation du résultat de l'exercice,

L'Associé unique , après avoir délibéré et approuvé les comptes annuels (bilans, compte de résultat et l'annexe) qui font apparaître un bénéfice de 126 743,86 euros, un report à nouveau nul, des autres réserves créditrices de 595 187,06 euros, une réserve légale créditrice de 4 000,00 euros, décide, conformément à la proposition de la Présidence d'affecter ce résultat de la manière suivante:

- à hauteur de 126 743,86 euros au poste "report à nouveau" qui s'établira à un solde créditeur de 126 743,86 euros.

CINQUIEME DECISION:

-Non renouvellement du mandat de commissaire aux comptes

La société ACE AUDIT Commissaire aux comptes titulaire et Monsieur Xavier Maitre commissaire aux comptes suppléant ayant achevé leurs mandats et en l'absence d'obligation d'avoir un commissaire aux comptes, Il est proposé à l'assemblée générale de ne pas renouveler leurs mandats et de ne pas en nommer d'autres.

SIXIEME DECISION:

- Pouvoirs pour les formalités

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée à l'effet de procéder à tous dépôts et toutes formalités de publicité prévus par la loi.

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée.

SAS GCMS représentée par Mme Gwenaëlle Chabot,

