

Comptes annuels

SARL 2 A

2 AVENUE BENOIT RACLET
69220 BELLEVILLE-EN-BEAUJOLAIS

Exercice clos le 30/09/2023

APE : 4722z

SIRET : 80197564000013



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. M.', located to the right of the certification logo.

CERALP

270 RUE JEAN MICHEL SAVIGNY
69659 VILLEFRANCHE SUR SAONE

Tél : 04 74 02 78 00
Fax : 04 74 02 78 01



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 509	50 674	26 835	29 937
Autres immobilisations corporelles	139 494	85 057	54 437	65 963
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 314		8 314	8 414
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	225 318	135 731	89 586	104 314
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 265		17 265	16 409
Avances et acomptes versés sur commandes				1 500
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 291		9 291	15 900
Autres créances	16 241		16 241	8 613
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	491 811		491 811	456 209
Charges constatées d'avance (3)	5 976		5 976	4 915
TOTAL ACTIF CIRCULANT	540 583		540 583	503 547
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	765 901	135 731	630 170	607 861
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	224 851	189 749
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	94 926	35 102
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	330 777	235 851
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	110 543	142 699
Emprunts et dettes financières diverses (3)	19 136	62 218
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 438	60 076
Dettes fiscales et sociales	78 275	75 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		31 205
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	299 392	372 010
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	630 170	607 861
(1) Dont à plus d'un an (a)	80 653	110 512
(1) Dont à moins d'un an (a)	218 739	261 498
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

2 A

Société À Responsabilité Limitée au capital de 10 000,00 €
Siège social : 2 AVENUE BENOIT RACLET BELLEVILLE
69220 BELLEVILLE-EN-BEAUJOLAIS
801 975 640 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 FEVRIER 2024

TROISIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2023**, s'élevant à **94 926,38 €**, de la manière suivante :

- Bénéfice **94 926,38 €**

En totalité à titre de dividendes aux Associés

Nous vous proposons également de procéder à **une distribution complémentaire d'une somme de 5 073,62 Euros**, à prélever sur le compte « Autres Réserves ».

De telle sorte qu'il serait distribué aux Associés **une somme globale de 100 000,00 Euros**.

Date de mise en paiement : au jour de l'Assemblée.

De telle sorte qu'après cette affectation, le compte « Autres Réserves » serait ramené de 224 850,91 Euros à 219 777,29 Euros.

Les capitaux propres s'élèveront ainsi à 230 777,29 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LA GERANCE





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2 A

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 630 170 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 94 926 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

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.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 276	6 047	52 813	77 509
- Installations générales, agencements aménagements divers	136 776			136 776
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 918		1 200	2 718
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	264 970	6 047	54 013	217 004
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 414		100	8 314
Immobilisations financières	8 414		100	8 314
ACTIF IMMOBILISE	273 384	6 047	54 113	225 318



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 339	9 140	52 804	50 674
- Installations générales, agencements aménagements divers	71 891	10 941		82 832
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 840	585	1 200	2 225
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	169 070	20 666	54 004	135 731
ACTIF IMMOBILISE	169 070	20 666	54 004	135 731



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 821 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 314		8 314
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 291	9 291	
Autres	16 241	16 241	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 976	5 976	
Total	39 821	31 507	8 314
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	5 065
Total	5 065



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 299 392 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	110 543	29 890	80 653	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 438	91 438		
Dettes fiscales et sociales	78 275	78 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 136	19 136		
Produits constatés d'avance				
Total	299 392	218 739	80 653	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	32 128			
(**) Dont envers les associés	19 136			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 136 euros.

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 450
Int. courus sur emprunts	31
Congés à payer	21 502
Charges sur congés à payer	8 601
Etat - charges à payer	833
Total	33 418

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurances	1 990		
Crédit bail Vito	560		
Crédit bail Patmer	58		
Crédit bail Rotissoire	71		
Crédit bail Mobi-grill tournebroche plancha	115		
Loyer	3 081		
Charges locatives	100		
Total	5 976		