

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2024

|                                                                                                                                 |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----|----------------------------------|-----|-------------------------|------------------|------------|----------------|--------|-----|--|--------|--|-----|--|
| Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)                                                   |                                                                                                                           | Désignation de l'entreprise                                                                |                                                                                           | 2YA 31                             |     | Néant <input type="checkbox"/> * |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| A – RÉSULTAT COMPTABLE                                                                                                          |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           | Formulaire déposé au titre de l'IR |     | 018                              |     | Exercice N clos le      |                  | 13 11 2023 |                |        |     |  |        |  |     |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                                                                         | Ventes de marchandises *                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                           |                                    | 209 |                                  |     |                         | 210              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Production vendue                                                                                                         | Biens                                                                                      | dont export et livraisons intracommunautaires                                             |                                    | 215 |                                  |     |                         | 214              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 |                                                                                                                           | Services *                                                                                 |                                                                                           |                                    | 217 |                                  |     |                         | 218              |            | 16 667         |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Production stockée *                                                                                                      |                                                                                            | (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) |                                    |     |                                  |     |                         | 222              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Production immobilisée *                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 224              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Subventions d'exploitations reçues                                                                                        |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 226              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Autres produits                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 230              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Total des produits d'exploitation hors TVA (I)                                                                                  |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 232              |            | 16 667         |        |     |  |        |  |     |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                                                                          | Achats de marchandises * (y compris droits de douane)                                                                     |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 234              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Variation de stocks (marchandises) *                                                                                      |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 236              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)                                  |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 238              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 240              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Autres charges externes * :                                                                                               |                                                                                            | (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier : )                                         |                                    |     |                                  |     |                         | 242              |            | 1 682          |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                     |                                                                                            | (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)                                                 |                                    | 243 |                                  |     |                         | 244              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Rémunérations du personnel *                                                                                              |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 250              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Charges sociales (cf. renvoi 380)                                                                                         |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 252              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Dotations aux amortissements *                                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 254              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 255              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Dotations aux provisions                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 256              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Autres charges                                                                                                                  | {                                                                                                                         | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *                    |                                                                                           | 259                                |     |                                  |     | 262                     |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 |                                                                                                                           | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles                  |                                                                                           | 260                                |     |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 264              |            | 1 682          |        |     |  |        |  |     |  |
| 1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)                                                                                            |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 270              |            | 14 984         |        |     |  |        |  |     |  |
| Produits financiers (III)                                                                                                       |                                                                                                                           | 280                                                                                        |                                                                                           | 13 331                             |     |                                  |     | Charges financières (V) |                  | 294        |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Produits exceptionnels (IV)                                                                                                     |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         |                  | 290        |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Charges exceptionnelles (VI)                                                                                                    | {                                                                                                                         | dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)            |                                                                                           | 347                                |     |                                  |     |                         |                  | 300        |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 |                                                                                                                           | dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) |                                                                                           | 348                                |     |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Impôt sur les bénéfices * (VII)                                                                                                 |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         |                  | 306        |                | 13 689 |     |  |        |  |     |  |
| 2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)                                                 |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 310              |            | 14 626         |        |     |  |        |  |     |  |
| B – RÉSULTAT FISCAL                                                                                                             |                                                                                                                           |                                                                                            | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2                        |                                    |     |                                  | 312 |                         | 14 626           |            | 314            |        |     |  |        |  |     |  |
| Réintégrations                                                                                                                  | Rémunérations et avantages personnels non déductibles *                                                                   |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  | 316 |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles                                     |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  | 318 |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Provisions non déductibles *                                                                                              |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  | 322 |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)                                                    |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  | 324 |                         | 13 689           |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés                                                            | 247                                                                                        | écarts de valeurs liquidatives sur OPC                                                    |                                    | 248 |                                  |     | 330                     |                  | 50 949     |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option                           |                                                                                            | (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))                          |                                    | 249 |                                  |     | 251                     |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  | 998 |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     | 999                              |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Déductions                                                                                                                      | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | 997              |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Entreprises nouvelles (44. sexies)                                                                                        | 986                                                                                        | ZFU-TE (44. octies A)                                                                     |                                    | 987 |                                  |     |                         |                  | 342        |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)                                                                         | 981                                                                                        | JEI (44. sexies A)                                                                        |                                    | 989 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | ZRD (44. terdecies)                                                                                                       | 127                                                                                        | ZRR (44. quidecies)                                                                       |                                    | 138 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)                                                                        | 991                                                                                        |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | ZFANG 44. quaterdecies                                                                                                    | 345                                                                                        | Investissements et souscriptions outre mer                                                |                                    | 344 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)                                                                     | 992                                                                                        | Zone de développement prioritaire (44. septdecies)                                        |                                    | 993 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Créance due au report en arrière du déficit                                                                               |                                                                                            |                                                                                           |                                    | 346 |                                  |     |                         |                  | 350        |                | 7 510  |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)                                                                                 | 655                                                                                        | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)                                                 |                                    | 643 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)                                                                                 | 645                                                                                        | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies C)                                                 |                                    | 647 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| Droit divers                                                                                                                    | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)                                                                                 | 648                                                                                        | Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)                          |                                    | 641 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies F)                                                                                 | 990                                                                                        | Dédution exceptionnelle (Art 39 decies G)                                                 |                                    | 649 |                                  |     |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | Bénéfices col. 1 |            | Déficit col. 2 |        | 352 |  | 71 754 |  | 354 |  |
| Déficits                                                                                                                        | Déficit de l'exercice reporté en arrière *                                                                                |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  | 356 |                         |                  |            |                |        |     |  |        |  |     |  |
|                                                                                                                                 | Déficits antérieurs reportables * .....                                                                                   |                                                                                            | dont imputés sur le résultat :                                                            |                                    |     |                                  |     |                         |                  |            | 360            |        |     |  |        |  |     |  |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS                                                                                   |                                                                                                                           |                                                                                            |                                                                                           |                                    |     |                                  |     |                         | Bénéfices col. 1 |            | Déficit col. 2 |        | 370 |  | 71 754 |  | 372 |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

**2YA 31**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 4 Chemin de Monlong**  
**Lotissement Cantegrive Lot 8,**  
**31100 TOULOUSE**  
**902 242 080 RCS TOULOUSE**

---

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

**APPROUVES PAR LE PROCÈS-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 13 MAI 2024**

**CERTIFIES CONFORMES**

**Monsieur Mohamed YAHYAOU**  
*Président*

DocuSigned by:  
  
35FBE4F7AAC44D0...

|                                                                                          |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------|-------|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise 2YA 31                                                       |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 |        |                             |       | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| Adresse de l'entreprise 4 CHEMIN DDE MONLONG LOTISSEMENT CANTEGRIVE LOT 8 31000 TOULOUSE |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
| SIRET                                                                                    |                                                                                             | 902242080000015                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
| Durée de l'exercice en nombre de mois *                                                  |                                                                                             | 12                                                               |                    | Durée de l'exercice précédent * |        | 18                                                                              |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 |        | Exercice N clos le 31122023 |       |                                  |  |
| ACTIF                                                                                    |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        | Brut 1                                                                          |        | Amortissements-Provisions 2 |       | Net 3                            |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                                                         | Immobilisations incorporelles                                                               |                                                                  | Fonds commercial * |                                 | 010    |                                                                                 | 012    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          |                                                                                             |                                                                  | Autres *           |                                 | 014    |                                                                                 | 016    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Immobilisations corporelles *                                                               |                                                                  | 028                |                                 | 030    |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Immobilisations financières * (1)                                                           |                                                                  | 040                | 1980                            | 042    |                                                                                 | 1980   |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Total I (5)                                                                                 |                                                                  | 044                | 1980                            | 048    |                                                                                 | 1980   |                             |       |                                  |  |
| ACTIF CIRCULANT                                                                          | STOCKS                                                                                      | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * |                    | 050                             |        | 052                                                                             |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          |                                                                                             | Marchandises *                                                   |                    | 060                             |        | 062                                                                             |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Avances et acomptes versés sur commandes                                                    |                                                                  | 064                |                                 | 066    |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Créances (2)                                                                                | Clients et comptes rattachés *                                   |                    | 068                             | 20000  | 070                                                                             |        | 20000                       |       |                                  |  |
|                                                                                          |                                                                                             | Autres * (3)                                                     |                    | 072                             | 269087 | 074                                                                             |        | 269087                      |       |                                  |  |
|                                                                                          | Valeurs mobilières de placement                                                             |                                                                  | 080                |                                 | 082    |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Disponibilités                                                                              |                                                                  | 084                | 119657                          | 086    |                                                                                 | 119657 |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Charges constatées d'avance *                                                               |                                                                  | 092                |                                 | 094    |                                                                                 |        |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Total II                                                                                    |                                                                  | 096                | 408744                          | 098    |                                                                                 | 408744 |                             |       |                                  |  |
| Total général (I+II)                                                                     |                                                                                             |                                                                  |                    | 110                             | 410724 | 112                                                                             |        | 410724                      |       |                                  |  |
| PASSIF                                                                                   |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 |        | Exercice N 1 NET            |       |                                  |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                                         | Capital social ou individuel *                                                              |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 120    | 10000                       |       |                                  |  |
|                                                                                          | Écarts de réévaluation                                                                      |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 124    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Réserve légale                                                                              |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 126    | 1000                        |       |                                  |  |
|                                                                                          | Réserves réglementées *                                                                     |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 130    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *) |                                                                  |                    |                                 | 131    |                                                                                 | )      | 132                         | 1192  |                                  |  |
|                                                                                          | Report à nouveau                                                                            |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 134    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Résultat de l'exercice                                                                      |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 136    | 14626                       |       |                                  |  |
|                                                                                          | Subventions d'investissement                                                                |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 137    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Provisions réglementées                                                                     |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 140    |                             |       |                                  |  |
| Total I                                                                                  |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        | 142                                                                             | 26819  |                             |       |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges                                                       |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        | Total II                                                                        |        | 154                         |       |                                  |  |
| DETTES (4)                                                                               | Emprunts et dettes assimilées                                                               |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 156    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                            |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 164    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Fournisseurs et comptes rattachés *                                                         |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 166    | 2477                        |       |                                  |  |
|                                                                                          | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)                                        |                                                                  |                    |                                 | 169    | 3333                                                                            | )      | 172                         | 18428 |                                  |  |
|                                                                                          | Comptes courants d'associés                                                                 |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 173    | 363000                      |       |                                  |  |
|                                                                                          | Autres dettes                                                                               |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 175    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Produits constatés d'avance                                                                 |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 174    |                             |       |                                  |  |
|                                                                                          | Total III                                                                                   |                                                                  |                    |                                 |        |                                                                                 | 176    | 383905                      |       |                                  |  |
| Total général (I + II + III)                                                             |                                                                                             |                                                                  |                    |                                 |        | 180                                                                             | 410724 |                             |       |                                  |  |
| RENVIS                                                                                   | (1)                                                                                         | Dont immobilisations financières à moins d'un an                 | 193                |                                 | (4)    | Dont dettes à plus d'un an                                                      |        | 195                         |       |                                  |  |
|                                                                                          | (2)                                                                                         | Dont créances à plus d'un an                                     | 197                |                                 | (5)    | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * |        | 182                         |       |                                  |  |
|                                                                                          | (3)                                                                                         | Dont compte courant d'associés débiteurs                         | 199                | 267233                          |        | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *      |        | 184                         |       |                                  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

**2YA 31**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 4 Chemin de Monlong**  
**Lotissement Cantegrive Lot 8,**  
**31100 TOULOUSE**  
**902 242 080 RCS TOULOUSE**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 13 MAI 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **14 626,26 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **14 626,26 euros**

Affecté en totalité au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à **15 818,73 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.***

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mai 2024**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

**Certifié conforme**

**Monsieur Mohamed YAHYAOU**  
***Président***

DocuSigned by:  
  
35FBE4F7AAC44D0...



# ANNEXES

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

**2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

#### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

##### **✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

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

##### **✓ Frais d'établissement :**

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

##### **✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

##### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

#### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### **➤ Opérations en devises**

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

|  |                                                       |               |
|--|-------------------------------------------------------|---------------|
|  | <b>2YA 31</b><br><b>Comptes Annuels au 31/12/2023</b> | <b>PAGE 9</b> |
|--|-------------------------------------------------------|---------------|

**➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**2YA 31**  
**Comptes Annuels au 31/12/2023**

**PAGE 10**

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 980 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles   |               |              |            |              |
| Immobilisations financières   | 1 980         |              |            | 1 980        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 980</b>  |              |            | <b>1 980</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles        |               |              |            |              |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       |               |              |            |              |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------|----------|--------------|-------|
|                              |         |          |              |       |
| <b>TOTAL</b>                 |         |          |              |       |

*Etat des créances = 289 087 €*

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |                |                |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 289 087        | 289 087        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>289 087</b> | <b>289 087</b> |                |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 20 000 €*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 20 000        |
| Autres créances              |               |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>20 000</b> |

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 €

| Mouvements des titres        | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice   | 10 000 | 1             | 10 000         |
| Titres émis                  |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice     | 10 000 | 1             | 10 000         |

Variations capitaux propres :

|                              | Capital | Réserves légales | Réserves | Résultat de l'exercice | Total Capitaux propres |
|------------------------------|---------|------------------|----------|------------------------|------------------------|
| Situation à la clôture N-1   | 10 000  |                  |          | 2 192                  | 12 192                 |
| Affectation de résultat      |         | 1 000            | 1 192    | -2 192                 |                        |
| Dividendes                   |         |                  |          |                        |                        |
| Résultat de l'exercice       |         |                  |          | 14 626                 | 14 626                 |
| Subventions d'investissement |         |                  |          |                        |                        |
| Situation à la clôture N     | 10 000  | 1 000            | 1 192    | 14 626                 | 26 818                 |

Etat des dettes = 383 905 €

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |             |              |               |
| Dettes financières diverses | 180 000       |             |              |               |
| Fournisseurs                | 2 477         |             |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 18 428        |             |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 183 000       |             |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |             |              |               |
| TOTAL                       | 383 905       |             |              |               |

Charges à payer par postes du bilan = 480 €

| Charges à payer                | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |         |
| Emp.& dettes financières div.  |         |
| Fournisseurs                   | 480     |
| Dettes fiscales & sociales     |         |
| Autres dettes                  |         |
| TOTAL                          | 480     |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 16 667 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux     |
|------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services      | 16 667     | 10 %     |
| TOTAL                        | 16 667     | 100.00 % |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 13 689 €

| Niveau de résultat         | Avant impôt | Impôt  | Après impôt |
|----------------------------|-------------|--------|-------------|
| Résultat d'exploitation    | 14 984      |        | 14 984      |
| Résultat financier         | 13 331      |        | 13 331      |
| Résultat exceptionnel      |             |        |             |
| Participation des salariés |             |        |             |
| TOTAL                      | 28 315      | 13 689 | 14 626      |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 20 000 €

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---------------------------------------------------|---------|
| Clients - factures a etablr( 418100 )             | 20 000  |
| TOTAL                                             | 20 000  |

Charges à payer = 480 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | Montant |
|-------------------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - factures non parvenues( 408100 ) | 480     |
| TOTAL                                           | 480     |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

| Filiales et participations                                                 | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu)                                 |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SCCV SAINT GERMIER                                                         | 1 000          |                              | 99                                | 990                             | 990                             | 226 641                                |                                     | 270 833                            | 54 464                            |                                           |
| SCCV PETIT CHEMIN DE L'ARMURIE                                             | 1 000          |                              | 99                                | 990                             | 990                             | 40 592                                 |                                     | 0                                  | -1 754                            |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu)                               |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Filiales non reprises en A:                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a ) Françaises                                                             |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b ) Etrangères                                                             |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| Participations non reprises en A:                                          |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                              |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |

Observations complémentaires