

RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00137
Numéro SIREN : 909 883 746
Nom ou dénomination : 2AR

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2024 sous le numéro de dépôt B2024/003093

ZAR
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
Au capital de 10 000,00 euros
Siège social : 60 rue du Maréchal Foch
80100 ABBEVILLE
909 883 746 RCS AMIENS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 03 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 d'un montant de 111 308,66 euros, en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 138 015,96 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance



GREFFE

SARL

2AR

60 rue du Maréchal Foch

80100 ABBEVILLE

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Comptes arrêtés au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme

SAS BOUSQUET ET ASSOCIES

1 RUE Rose Bertin
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE



Sommaire

<i>1. Etats de synthèse des comptes</i>	<i>1</i>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	12

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
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)	379 543	67 053	312 490	350 445
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 500	10 979	32 521	38 736
Autres immobilisations corporelles	286 714	73 704	213 010	240 486
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	709 757	151 735	558 022	629 666
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	173 245		173 245	121 943
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	44 554		44 554	29 547
Autres créances	24 130		24 130	19 089
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	184 007		184 007	113 622
Charges constatées d'avance (3)	21 941		21 941	14 120
TOTAL ACTIF CIRCULANT	447 877		447 877	298 321
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 157 634	151 735	1 005 899	927 987
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 707	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	111 309	27 707
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	149 016	37 707
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)	508 387	601 437
Emprunts et dettes financières diverses (3)	102 503	104 545
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 919	158 477
Dettes fiscales et sociales	67 074	25 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	856 883	890 280
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 005 899	927 987
(1) Dont à plus d'un an (a)	414 627	508 387
(1) Dont à moins d'un an (a)	442 256	381 893
(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		

Annexe

2



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2AR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 005 899 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 111 309 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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 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.

- * Fonds commercial :
10 ans
- * 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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	379 543			379 543
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	379 543			379 543
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 500			43 500
– Installations générales, agencements aménagements divers	188 662	18 331		206 993
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 721			79 721
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	311 883	18 331		330 214
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	691 426	18 331		709 757

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		18 331		18 331
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 331		18 331
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	379 543
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	379 543

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	29 098	37 954		67 053
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	29 098	37 954		67 053
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 764	6 214		10 979
– Installations générales, agencements aménagements divers	15 034	28 458		43 492
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 863	17 348		30 211
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 662	52 021		84 682
ACTIF IMMOBILISE	61 760	89 975		151 735

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 90 626 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	44 554	44 554	
Autres	24 130	24 130	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 941	21 941	
Total	90 626	90 626	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR	3 798
Total	3 798

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 856 883 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	508 387	93 760	382 245	32 382
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 919	178 919		
Dettes fiscales et sociales	67 074	67 074		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	102 503	102 503		
Produits constatés d'avance				
Total	856 883	442 256	382 245	32 382
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	93 050			
(**) Dont envers les associés	102 503			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	1 153
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	12 237
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	3 057
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	629
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	122
Total	17 198

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	21 941		
Total	21 941		