

## **2A DISTRIBUTION**

Société à Responsabilité Limitée  
Au capital de 500 000 euros  
Siège social : 25 rue Denis Papin ZI les Iles – 38800 LE PONT DE CLAIX  
411 095 433 R.C.S. GRENOBLE

---

**COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

*Pour copie certifiée conforme :*

**Eric SANCHEZ**  
*Co-Gérant*

**Sophie SANCHEZ**  
*Co-Gérante*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	24 767	17 813	6 954	(614)
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				3 854
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	14 340	1 306	13 034	262
	Autres immobilisations corporelles	574 052	361 802	212 249	154 155
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 262	5 500	762	762	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	23 135		23 135	23 135	
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 921		6 921	5 706	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>649 477</b>	<b>386 421</b>	<b>263 056</b>	<b>187 261</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	3 937		3 937	8 735
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	647 677	194 303	453 374	412 600
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 078 661	96 708	981 952	842 788	
Autres créances	269 770		269 770	230 531	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	100 334		100 334	100 303	
<b>DISPONIBILITES</b>	956 680		956 680	1 006 488	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 545		2 545	13 786
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 059 603</b>	<b>291 011</b>	<b>2 768 592</b>	<b>2 615 231</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 709 080</b>	<b>677 433</b>	<b>3 031 647</b>	<b>2 802 492</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

6 921

5 706

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	50 000	1 524
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	817 816	633 163
	Report à nouveau		(24 476)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>535 814</b>	<b>362 604</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 903 630</b>	<b>1 472 816</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	470 720	570 956
	Emprunts et dettes financières divers (3)	51	59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	299 738	400 735
	Dettes fiscales et sociales	350 149	348 645
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 360	9 282	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 128 018</b>	<b>1 329 676</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 031 647</b>	<b>2 802 492</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	535 813,73	362 604,10
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	854 646	932 489
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

## **2A DISTRIBUTION**

Société à Responsabilité Limitée  
Au capital de 500 000 euros  
Siège social : 25 rue Denis Papin ZI les Iles – 38800 LE PONT DE CLAIX  
411 095 433 R.C.S. GRENOBLE

---

### **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE**

**EN DATE DU 7 JUIN 2024**

**- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL -**

---

.....

#### **QUATRIÈME RÉOLUTION :**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Gérant, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à un montant de 535 814 euros ainsi qu'il suit :

- |  |               |
|--|---------------|
| - A la Réserve légale, la somme de :                         | 50 000 euros  |
| qui se trouve ainsi dotée à hauteur de 10% du capital social |               |
| - A titre de dividendes, la somme de :                       | 100 000 euros |
| soit un dividende de 50 euros par part social                |               |
| - Le solde au poste Autres réserves, soit la somme de :      | 385 814 euros |

Le dividende sera mis en paiement à compter des présentes délibérations.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

L'Assemblée Générale prend par ailleurs acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivantes :

<b>Exercice</b>	<b>Revenus éligibles à l'abattement</b>		<b>Revenus non éligibles à l'abattement</b>
	<b>Dividendes</b>	<b>Autres revenus distribués</b>	
Au 31 décembre 2022	105 000 euros		
Au 31 décembre 2021	Néant		
Au 31 décembre 2020	Néant		

Cette résolution est mise aux voix :

Votes pour : 1 000 parts représentant 1 000 voix.

Abstentions : parts représentant voix.

Votes contre : parts représentant voix.

*En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

.....

*Pour extrait certifié conforme :*

**Eric SANCHEZ**  
*Co-Gérant*

**Sophie SANCHEZ**  
*Co-Gérante*

## Etats financiers au 31/12/2023

### **Annexe**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 031 647** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 451 921** euros et un total **charges** de **3 916 108** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **535 814** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	19 438		9 183		3 854	24 767
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>19 438</b>		<b>9 183</b>		<b>3 854</b>	<b>24 767</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 137		13 203			14 340
Instal., agencement, aménagement divers	274 461		38 966		18 019	295 409
Matériel de transport	148 502		82 258		7 242	223 519
Matériel de bureau, mobilier	52 553		2 571			55 124
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>476 654</b>		<b>136 998</b>		<b>25 260</b>	<b>588 391</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	6 262					6 262
Autres titres immobilisés	23 135					23 135
Prêts et autres immobilisations financières	5 706		1 215			6 921
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>35 104</b>		<b>1 215</b>			<b>36 319</b>
<b>TOTAL</b>	<b>531 195</b>		<b>147 396</b>		<b>29 114</b>	<b>649 477</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 198	1 615		17 813
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 198</b>	<b>1 615</b>		<b>17 813</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	875	431		1 306
Autres Instal., agencement, aménagement divers	200 505	17 539		218 044
Matériel de transport	76 299	26 122	7 242	95 180
Matériel de bureau, mobilier	44 557	4 022		48 579
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>322 236</b>	<b>48 114</b>	<b>7 242</b>	<b>363 108</b>
<b>TOTAL</b>	<b>338 434</b>	<b>49 729</b>	<b>7 242</b>	<b>380 921</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	5 500			5 500
	Sur stocks et en-cours	151 145	43 158		194 303
	Sur comptes clients	79 759	21 442	4 493	96 708
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>236 404</b>	<b>64 600</b>	<b>4 493</b>	<b>296 511</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>236 404</b>	<b>64 600</b>	<b>4 493</b>	<b>296 511</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		64 600	4 493		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 921	6 921	
	Clients douteux ou litigieux	116 050	116 050	
	Autres créances clients	962 611	962 611	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 333	1 333	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430	430	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	138 697	138 697	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	128 971	128 971	
	Débiteurs divers	338	338	
Charges constatées d'avances	2 545	2 545		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 357 896</b>	<b>1 357 896</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	470 720	197 348	273 372	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	299 738	299 738		
	Personnel et comptes rattachés	109 264	109 264		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 421	52 421		
	Impôts sur les bénéfices	70 498	70 498		
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 598	60 598		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 616	3 616		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	53 803	53 803		
	Autres dettes	7 360	7 360		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 128 018</b>	<b>854 646</b>	<b>273 372</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	81 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	182 697				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	51				

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>74 918</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>FACTURES A ETABLIR</i>	74 487	<b>74 487</b>
<b>Autres créances</b> <i>IJSS NET SUBROGATION</i>	430	<b>430</b>

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>129 081</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>226</b>
<i>INTERETS COURUS</i>	171	
<i>ASSURANCES COURUES NON ECHUE/ EMPRUNTS</i>	55	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 259</b>
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	2 259	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>126 596</b>
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	62 125	
<i>PROV.PRIMES A PAYER</i>	37 550	
<i>CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER</i>	21 836	
<i>ORG SOC CHARGES A PAYER</i>	2 418	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	1 112	
<i>ETAT CAP - TA LIBERATOIRE</i>	483	
<i>ETAT CAP - CFP CONVENTIONNELLE</i>	1 072	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		2 545	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>2 545</b>	

--