

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BESANCON - 2501 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 15/07/2024 - 3849 - 2010 B 00502 - 524 350 550 - 2 D P F



Expertise Comptable
conseil - fiscalité - gestion

CARTESIA

Une équipe à vos côtés

SAS 2 DPF

Route de Bonnay

25870 DEVECEY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**

.....
Le Président

CARTESIA SARL - 3 bis rue Albert Camus 90000 BELFORT Tel : 03.84.36.90.91 Fax : 03.84.36.91.70

Courriel : contact@cartesia-ec.fr Site : www.cartesia-ec.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche-Comté

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 **631 746** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 035 951** euros et un total **charges** de **988 788** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **47 163** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2022** et finit le **31/05/2023**.
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 comptes annuels 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'établissement des dits comptes annuels.

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

Désignation de l'entreprise SAS 2 DPF		Route de Bonnay		Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise		25870 DEVECEY				
SIRET		5 2 4 3 5 0 5 5 0 0 0 0 1 7				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent * 12		
				Exercice N clos le		
				31052023		
				Exercice N-1 clos le		
				31052022		
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		
				Net 3		
				Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012		
		014	1 345	016	1 345	
	Immobilisations corporelles*	028	117 592	030	116 564	
	Immobilisations financières* (1)	040	3 600	042	3 600	
	Total I (5)	044	122 537	048	117 909	4 628
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	2 571	052	2 571	
		060	350 247	062	350 247	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances { Clients et comptes rattachés * (2) { Autres * (3)	068	259 795	070	2 693	257 102
		072	4 594	074		4 594
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	9 265	086	9 265	25 177
	Charges constatées d'avance *	092	3 339	094	3 339	1 132
	Total II	096	629 811	098	2 693	627 118
	Total général (I + II)	110	752 348	112	120 602	631 746
PASSIF				Exercice N NET 1		
				Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		20 000	20 000	
	Ecart de réévaluation	124				
	Réserve légale	126		2 000	2 000	
	Réserves réglementées*	130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	46 184		20 301	
	Report à nouveau	134				
	Résultat de l'exercice	136	47 163		25 884	
	Subventions d'investissement	137				
	Provisions réglementées	140				
	Total I	142	115 347		68 184	
Provisions pour risques et charges	Total II	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		209 806	147 096	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		139 392	124 204	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172	144 381		167 201	
	Produits constatés d'avance	174				
Total III	176	516 399		429 911		
Total général (I + II + III)		180	631 746	631 746	498 095	
RENOIS	(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 comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/05/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Stocks 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 31/05/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	11 079				11 079	
Autres	2 461				1 116	1 345
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 540				12 195	1 345
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	80 549					80 549
Instal technique, matériel outillage industriels	35 013					35 013
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	2 029					2 029
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 592					117 592
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 600					3 600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 600					3 600
TOTAL	134 732				12 195	122 537

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	11 079		11 079	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 461		1 116	1 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 540		12 195	1 345
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	79 909	640		80 549
	Instal technique, matériel outillage industriels	34 486	211		34 697
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	731	587		1 317
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 126	1 438		116 564	
TOTAL		128 666	1 438	12 195	117 909

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagés divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 693			2 693
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 693			2 693
TOTAL GENERAL		2 693			2 693
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
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

		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 600	3 600	
	Clients douteux ou litigieux	3 232	3 232	
	Autres créances clients	256 563	256 563	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 594	4 594	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	3 339	3 339		
TOTAL DES CREANCES		271 328	271 328	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	60	60		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	209 746	209 746		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	139 392	139 392		
	Personnel et comptes rattachés	8 504	8 504		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 631	5 631		
	Impôts sur les bénéfices	5 486	5 486		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 253	2 253		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	144 381	144 381		
	Autres dettes	945	945		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		516 399	516 399		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		37 208			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		18 066			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/05/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<p style="text-align: center;">Bilan Actif</p> <p>Capital souscrit non appelé</p> <p>Actif immobilisé</p> <p>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières</p> <p>Actif circulant</p> <p>Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités</p>	NEANT			
<p style="text-align: center;">Bilan Passif</p> <p>Dettes</p> <p>Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes</p>				

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/05/2023

Aug. brute

Aug. amortis.

Sup. amortis.

Cessions

Cumul fin. ex.

Montant fin ex.

	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

Frais d'établissement

31/05/2023

Valeur nette

Taux
amortissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
	31/05/2023				
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/05/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/05/2023

An Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			
NEANT			

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/05/2023	31/05/2022
TOTAL		

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
TOTAL				

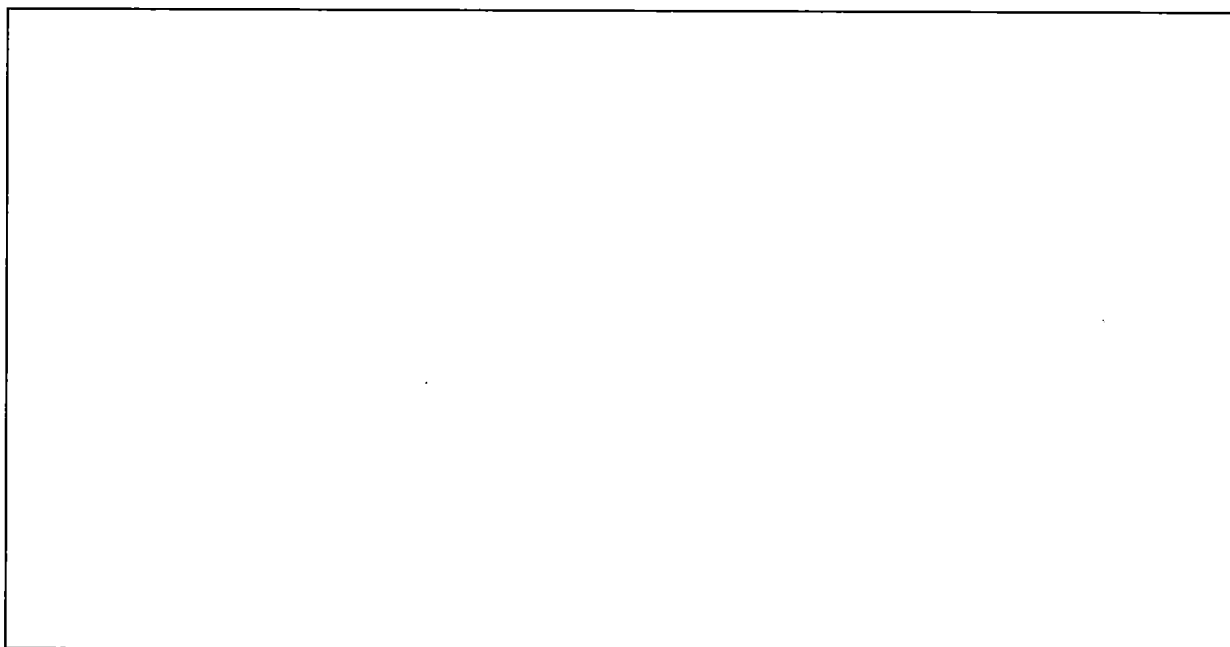
--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106	187	(81)	-43,32
Emprunts et dettes financières divers	1 085		1 085	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 318	2 154	8 164	378,99
Dettes fiscales et sociales	13 665	5 152	8 513	165,24
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	25 174	7 493	17 681	235,96

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 339	1 132	2 207	194,93
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 339	1 132	2 207	194,93



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2023	31/05/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/05/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		31/05/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	10,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 000,00	10,0000	20 000,00

2 D P F

**Société par actions simplifiée au capital de 20.000,00 euros
Siège social : Route de Bonnay, 25870 DEVECEY
RCS BESANÇON TC 524 350 550**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2023

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 47.162,70 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	47.162,70 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 93.347,05 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2023

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

Extrait certifié conforme au Procès-Verbal

Le Président
Yannick POSTAL

