

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - 13742 - 2021 B 02594 - 907 844 807 - 2RPZ

SAS 2 R P Z
AU CAPITAL SOCIAL DE 1 000 €
SIÈGE SOCIAL : 10 BOULEVARD HENRI ARNAULD
49100 ANGERS
RCS : ANGERS 907 844 807

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE **31 JUIL. 2024**

Affectation des résultats de l'exercice clos le 31/12/2023

PROPOSITION D'AFFECTATION
extrait du rapport de gestion

VI - Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, le résultat de l'exercice 2023 s'élevant à 48 403,78 € sur lequel s'impute le report à nouveau débiteur de 11 884,84 € forme un résultat affectable de 36 518,94 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- A la réserve légale pour la porter à 10% du capital social :..... 1 000,00 €
- Au compte report à nouveau, le solde, soit :.....36 518,94 €

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 28 JUIN 2024
(extraits)

DEUXIEME RESOLUTION

Le résultat de l'exercice 2023 s'élevant à 48 403,78 € sur lequel s'impute le report à nouveau débiteur de 11 884,84 € forme un résultat affectable de 36 518,94 € que l'assemblée générale ordinaire sur la proposition du Président décide d'affecter comme suit :

- A la réserve légale pour la porter à 10% du capital social :..... 1 000,00 €
- Au compte report à nouveau, le solde, soit :..... 36 518,94 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été versé par la société depuis sa constitution.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

le 28/6/2024

Le Président



POUR LE GREFFE

SAS 2RPZ

10 Boulevard Henri Arnauld

49100 ANGERS

Exercice du : 01/01/2023 au 31/12/2023

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 31 JUIL. 2024

COMPTES ANNUELS



*Carte
Annuels*

SARECO

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

83, boulevard Saint-Michel - 49100 ANGERS - Tél. 02 41 34 87 21 - Télécopie 02 41 34 71 64 - E-mail : angers@cabinetsareco.fr
92, boulevard Gustave Richard - 49300 CHOLET - Tél. 02 41 65 47 76 - Télécopie 02 41 58 68 49 - E-mail : cholet@cabinetsareco.fr
4, avenue du Général de Gaulle - 49400 SAUMUR - Tél. 02 41 53 69 60 - Télécopie 02 41 53 69 78 - E-mail : saumur@cabinetsareco.fr
Rue des Sassafras - 2, allée des Vieux Tilleuls - 44300 NANTES - Tél. 02 28 23 57 72 - Télécopie 02 28 23 59 41 - E-mail : nantes@cabinetsareco.fr
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre d'Angers - R.C Angers 305 815 896
Société Anonyme au Capital de 207.920 euros - Siège Social : 83, Bd Saint-Michel 49100 Angers
N° TVA Intracommunautaire : 693 058 15 896
Membre du GROUPE ESSOR

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	4
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	6
Amortissements	7
Créances et dettes	8
Provisions au bilan	9
Charges à payer	10
Capital Social et Effectifs	11

Bilan Actif

31/12/2023

31/12/2022

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	56 168		56 168	56 168
	Constructions	638 865	63 315	575 550	606 824
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		695 033	63 315	631 718	662 992
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				1 500
	Autres créances				
	Créances diverses				
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	21 512		21 512	8 170	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	21 512		21 512	9 670
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		716 545	63 315	653 230	672 662
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

POUR LE GREFFE

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(11 885)	
	Résultat de l'exercice	48 404	(11 885)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	37 519	(10 885)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	588 630	628 029
	Emprunts et dettes financières divers (3)	16 000	50 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	1 425	2 518
	Autres		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)	6 506	
	Autres	3 150	3 000
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	615 711	683 547
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	653 230	672 662
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	48 403,78	(11 884,84)
(1)	Dont dettes à moins d'un an	67 829	95 681
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	92	43
(3)	Dont emprunts participatifs		

POUR LE GREFFE

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	%C.A.	13 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	116 287	100,00	70 183	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	116 287	100,00	70 183	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 794	11,00	3 624	5,16
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation		129 080	111,00	73 807	105,16
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	17 959	15,44	32 784	46,71
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 990	13,75	13 545	19,30
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 274	26,89	32 041	45,65
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation		65 223	56,09	78 370	111,66
RESULTAT D'EXPLOITATION		63 857	54,91	(4 563)	-6,50
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers					
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 947	7,69	7 322	10,43
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		8 947	7,69	7 322	10,43
RESULTAT FINANCIER		(8 947)	-7,69	(7 322)	-10,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		54 910	47,22	(11 885)	-16,93
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 506	5,59		
TOTAL DES PRODUITS		129 080	111,00	73 807	105,16
TOTAL DES CHARGES		80 677	69,38	85 692	122,10
RESULTAT DE L'EXERCICE		48 404	41,62	(11 885)	-16,93

Etats financiers au 31/12/2023

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 **653 230** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 129 080** euros et un total **charges de 80 677** euros, dégageant ainsi un **résultat de 48 404** 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.

La société étant en dessous des seuils fixés par le décret N° 2005-1757 du 30 décembre 2005, elle continue, comme les années précédentes, à appliquer les durées d'usage couramment admises par l'Administration fiscale.

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.

POUR LE GREFFE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	56 168					56 168
	Constructions sur sol propre	638 865					638 865
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	695 033					695 033
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		695 033					695 033

POUR LE GREFFE

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		32 041	31 274		63 315
TOTAL		32 041	31 274		63 315

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Différentiel de durée et aut	Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		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 Agencet aménagt 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							

Créances et Dettes

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	92	92		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	588 538	40 656	165 857	382 026
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	6 506	6 506		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 425	1 425		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	16 000	16 000		
	Autres dettes	3 150	3 150		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	615 711	67 829	165 857	382 026
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 408			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	16 000			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - 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.					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		3 914
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		764
Intérêts C.N.E	596	
Assurances CNE	76	
Agios à payer	92	
Autres dettes		3 150
Charges diverses à payer	3 150	

POUR LE GREFFE

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	1,0000	1 000,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			