

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 488	3 690	798	1 837
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 604	10 563	8 041	5 010
	Autres immobilisations corporelles	135 451	64 207	71 244	45 248
	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	3 350		3 350	3 350
TOTAL (II)		161 893	78 461	83 432	55 445
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	17 564		17 564	15 772
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 846		5 846	1 253
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	247 026		247 026	308 466
	Autres créances	20 130		20 130	18 374
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	427 638	3 420	424 218	308 326
	DISPONIBILITES	533 293		533 293	202 784
	Charges constatées d'avance	3 151		3 151	1 248
	TOTAL (III)	1 254 647	3 420	1 251 227	856 224
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I+VI)		1 416 540	81 880	1 334 659	911 669

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Certifié conforme

19/07/2024

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	486 492	454 044
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	201 935	82 449
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	715 927	563 992
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)	7 876	19 539
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	242 063	104 903
	Dettes fiscales et sociales	285 612	148 404
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 181	4 299
	Produits constatés d'avance (1)	78 000	70 532
	Total des dettes	618 732	347 677
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 334 659	911 669
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		201 935,04	82 448,60
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		618 732	339 849
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		48	
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **1 334 659** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 370 726** euros et un total **charges** de **2 168 791** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **201 935** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.

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

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 289		199			4 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 289		199			4 488
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 027		5 197		620	18 604
	Instal., agencement, aménagement divers	8 081		6 847			14 928
	Matériel de transport	87 182		47 841		27 851	107 172
	Matériel de bureau, mobilier	11 651		1 700			13 351
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 941		61 585		28 471	154 055
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 350					3 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 350					3 350
TOTAL		128 580		61 784		28 471	161 893

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 452	1 238		3 690
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 452	1 238		3 690
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	9 017	2 166	620	10 563
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 574	643		7 217
Matériel de transport	45 675	17 769	17 299	46 145
Matériel de bureau, mobilier	9 418	1 428		10 846
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 683	22 006	17 918	74 770
TOTAL	73 135	23 244	17 918	78 461

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	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 Agenct 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						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	8 719	2 179	7 479	3 420
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 719	2 179	7 479	3 420
TOTAL GENERAL		8 719	2 179	7 479	3 420
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 179	7 479	
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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 350	3 350	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	247 026	247 026	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 119	17 119	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 011	3 011	
	Charges constatées d'avances	3 151	3 151	
TOTAL DES CREANCES		273 656	273 656	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	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)	48	48		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 828	7 828		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	242 063	242 063		
	Personnel et comptes rattachés	117 666	117 666		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 912	69 912		
	Impôts sur les bénéfices	47 091	47 091		
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 175	48 175		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 768	2 768		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 181	5 181		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	78 000	78 000		
TOTAL DES DETTES		618 732	618 732		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 711			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

A2Enr
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 150 rue Henri Maurice, Bâtiment 2
59494 AUBRY DU HAINAUT
791 625 247 RCS VALENCIENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JUILLET 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Mars 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2024 s'élevant à 201 935,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	201 935,04 euros
A titre de dividendes	100 000,00 euros
Soit 40,00 euros par action	
Le solde	101 935,04 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 588 427,47 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 août 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global 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 de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à

50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée 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 du dividende.

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,
- soit, en cas d'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. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2021 :

40 000,00 euros, soit 16,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2022 :

50 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2023 :

50 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 JUILLET 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Stéphane DUJARDIN

