

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**SARL A2L Frères**

route de Berre  
13122 VENTABREN

Siret : 78971772500020



Pour copie certifiée conforme  
La Gérance



AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphaël 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

## Bilan actif

|                                                                | Brut           | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2023 | Net<br>31/12/2022 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           | 68 300         |                                | 68 300            | 68 300            |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 18 006         | 16 482                         | 1 525             | 2 934             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 223 458        | 133 547                        | 89 910            | 104 139           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            | 30 871         |                                | 30 871            | 21 830            |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 1 236          |                                | 1 236             | 1 236             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>341 871</b> | <b>150 029</b>                 | <b>191 842</b>    | <b>198 439</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 61 922         |                                | 61 922            | 71 466            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>3 725</b>   |                                | <b>3 725</b>      | <b>1 000</b>      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 4 789          |                                | 4 789             | 14 885            |
| Autres créances                                                | 6 034          |                                | 6 034             | 7 589             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 167 602        |                                | 167 602           | 157 697           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 9 274          |                                | 9 274             | 7 452             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>253 346</b> |                                | <b>253 346</b>    | <b>260 089</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>595 217</b> | <b>150 029</b>                 | <b>445 188</b>    | <b>458 527</b>    |
| (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     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                |                |
| Capital                                                                | 60 000         | 60 000         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserve légale                                                         | 6 000          | 6 000          |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                |                |
| Réserves réglementées                                                  |                |                |
| Autres réserves                                                        | 272 136        | 271 923        |
| Report à nouveau                                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>2 687</b>   | <b>213</b>     |
| Subventions d'investissement                                           |                |                |
| Provisions réglementées                                                |                |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>340 823</b> | <b>338 136</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                |                |
| Avances conditionnées                                                  |                |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                |                |
| Provisions pour risques                                                |                |                |
| Provisions pour charges                                                |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 9 336          | 17 869         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 60 613         | 50 203         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 34 416         | 52 139         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                | 180            |
| Autres dettes                                                          |                |                |
| Produits constatés d'avance                                            |                |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>104 365</b> | <b>120 392</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>445 188</b> | <b>458 527</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 721            | 9 336          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 103 644        | 111 055        |
| (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 |                |                |

**A2L FRERES**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 60 000 euros**  
**Siège social : Route de Berre, Quartier Maralouine**  
**13122 VENTABREN**

**789717725 RCS SALON DE PROVENCE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 11 JUIN 2024**

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

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 687,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 687,12 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 274 822,97 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 JUIN 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
**La Gérance**

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**SARL A2L Frères**

route de Berre  
13122 VENTABREN

Siret : 78971772500020



Pour copie certifiée conforme  
La Gérance



AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphaël 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A2L Frères

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 445 188 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 687 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 17/04/2024 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 en vigueur 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 d'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.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 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.

## Règles et méthodes comptables

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. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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.

### Créances

---

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

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

---

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 68 300                 |               |            | 68 300               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>68 300</b>          |               |            | <b>68 300</b>        |
| - Terrains                                                                  |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 18 006                 |               |            | 18 006               |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 202 830                | 2 599         |            | 205 428              |
| - Matériel de transport                                                     | 3 252                  | 4 243         | 334        | 7 161                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 10 868                 |               |            | 10 868               |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                       | 21 830                 | 9 041         |            | 30 871               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>256 786</b>         | <b>15 883</b> | <b>334</b> | <b>272 335</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |               |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 1 236                  |               |            | 1 236                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>1 236</b>           |               |            | <b>1 236</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>326 322</b>         | <b>15 883</b> | <b>334</b> | <b>341 871</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 15 883                         |                                | 15 883        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>15 883</b>                  |                                | <b>15 883</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 334                            |                                | 334           |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>334</b>                     |                                | <b>334</b>    |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/12/2023    |
|--------------------------|---------------|
| Éléments achetés         | 68 300        |
| Éléments réévalués       |               |
| Éléments reçus en apport |               |
| <b>Total</b>             | <b>68 300</b> |

Conformément au règlement ANC 2015-06 applicable pour les exercices ouverts à compter du 01-01-2016 il a été effectué des tests de dépréciation sur le fonds commercial d'une durée non limitée inscrit à l'actif de l'entreprise.

Ces tests ont mis en évidence que la valeur actuelle du fonds commercial était supérieure à la valeur bilancielle ; par voie de conséquence qu'il n'y avait aucune dépréciation à enregistrer à la date de clôture

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 15 073                 | 1 409         |             | 16 482                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 104 387                | 19 404        |             | 123 791                |
| - Matériel de transport                                                  | 3 252                  | 47            | 334         | 2 965                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 5 172                  | 1 619         |             | 6 791                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>127 884</b>         | <b>22 479</b> | <b>334</b>  | <b>150 029</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>127 884</b>         | <b>22 479</b> | <b>334</b>  | <b>150 029</b>         |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000,00 euros décomposé en 60 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

### Dettes

#### Charges à payer

|                                    | Montant      |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 198          |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 6 948        |
| Charges sociales s/congés à payer  | 1 107        |
| URSSAF Alexis LACREUSETTE          | 256          |
| URSSAF Adrien LACREUSETTE          | 110          |
| Cfe, Cvae CAP                      | 68           |
| T.V.T.S CAP                        | 246          |
| <b>Total</b>                       | <b>8 933</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                              | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance  | 2 046                     |                        |                            |
| Crédit bail d'avance         | 2 049                     |                        |                            |
| Assurances, période d'avance | 5 179                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                 | <b>9 274</b>              |                        |                            |
|                              |                           |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                | Charges   | Produits      |
|------------------------------------------------|-----------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales         | 78        |               |
| Neutralisation écarts de provisions et charges |           | 11 816        |
| Produits des cessions d'éléments d'actif       |           | 13 852        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>78</b> | <b>25 667</b> |
|                                                |           |               |