

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 10/09/2024 - 22676 - 2022 B 00715 - 509 759 924 - 2RS-ETN

20245022676QL



Copie certifiée
conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the "Copie certifiée conforme" stamp.

Cogefis

SAS 2RS-ETN

4 Rue du Plouvier

59175 TEMPLEMARS

APE : 6190Z

Siret : 50975992400079

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	4 502	4 502		
	Fonds commercial (1)	175 535		175 535	175 535
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 308	11 308		
	Autres immobilisations corporelles	64 449	56 253	8 196	7 870
	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	500		500	
TOTAL (II)		256 295	72 064	184 231	183 405
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	191 566		191 566	33 201
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	905 082	5 586	899 496	576 832
	Autres créances	182 793		182 793	49 607
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 218		205 218	205 226
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 484 660	5 586	1 479 074	864 867
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 740 954	77 650	1 663 305	1 048 272

(1) dont droit au bail

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

500

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	157 510	157 510
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 751	15 751
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 056	9 667
	Report à nouveau	24 318	
	Résultat de l'exercice	90 308	129 389
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		326 944	312 317
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	2 691	2 691
	Provisions pour charges		
Total des provisions		2 691	2 691
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	339 628	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 026	209 651
	Dettes fiscales et sociales	404 094	213 841
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	179 201	188 716
	Produits constatés d'avance (1)	55 722	121 056
Total des dettes		1 333 670	733 264
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 663 305	1 048 272
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		90 308,35	129 389,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 333 670	733 264
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023		31/12/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 689 275		1 482 264
	Montant net du chiffre d'affaires	2 689 275		1 482 264
	Production stockée			136 789
	Production immobilisée			33 201
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			22 141
	Autres produits			36
	Total des produits d'exploitation (1)			2 848 241
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			890 943
	Variation de stock			624 357
	Autres achats et charges externes			207 714
	Impôts, taxes et versements assimilés			563 716
	Salaires et traitements			24 042
	Charges sociales du personnel			796 500
	Cotisations personnelles de l'exploitant			436 639
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			5 439
	- charges d'exploitation à répartir			1 816
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			48
	Total des charges d'exploitation (2)			2 717 327
RESULTAT D'EXPLOITATION				130 914
				150 669

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		130 914	150 669
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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 transferts 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)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		130 914	150 669
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	325	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	325	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 332	22
	Sur opérations en capital	2 961	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 294	22
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 969)	(22)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		35 637	21 258
TOTAL DES PRODUITS		2 848 566	1 778 880
TOTAL DES CHARGES		2 758 258	1 649 491
RESULTAT DE L'EXERCICE		90 308	129 389
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 **1 663 305 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 848 566 euros** et un total **charges de 2 758 258 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 90 308 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 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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 et en cours

Les stocks sont constitués des travaux en cours évalués au coût de production (coût d'entrée) en tenant compte :

- * des temps passés par les techniciens (Main d'oeuvre opérationnelle)
- * des frais, matériaux et composants achetés et affectés aux chantiers

Créances et dettes

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

Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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	180 037					180 037
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	180 037					180 037
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 308					11 308
	Instal., agencement, aménagement divers	2 500					2 500
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	51 375		10 574			61 949
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		65 184		10 574			75 757
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			500			500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			500			500
TOTAL		245 221		11 074			256 295

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	175 535	ETN COTE D'OPALE
TOTAL	175 535	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 502			4 502
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 502			4 502
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 308			11 308
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 500			2 500
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 314	5 439		53 753
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 123	5 439		67 561
TOTAL		66 625	5 439		72 064

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 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	2 691			2 691
	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	2 691			2 691
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	5 586			5 586
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 586			5 586
TOTAL GENERAL		8 277			8 277
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.					

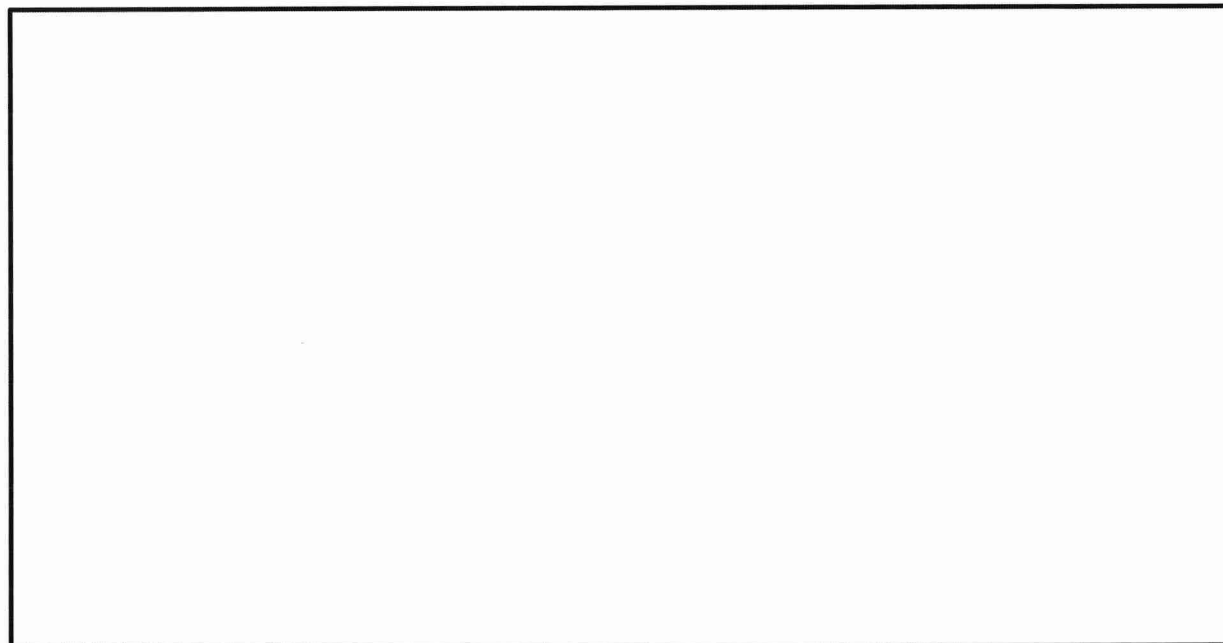
Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux	6 703	6 703	
	Autres créances clients	898 379	898 379	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 290	9 290	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92	92	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 887	44 887	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	128 524	128 524	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	1 088 375	1 088 375	
(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
DETTES	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	355 026	355 026		
	Personnel et comptes rattachés	98 150	98 150		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 628	139 628		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 650	155 650		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 665	10 665		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	339 628	339 628		
	Autres dettes	179 201	179 201		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	55 722	55 722		
	TOTAL DES DETTES	1 333 670	1 333 670		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 190	8 684	11 506	132,4
Dettes fiscales et sociales	71 118	57 745	13 372	23,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	91 308	66 430	24 878	37,45



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	55 722	121 056	(65 334) -53,97
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	55 722	121 056	(65 334) -53,97



Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		15 751,00	10,0000	157 510,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		15 751,00	10,0000	157 510,00

Changement d'actionnaire :

Depuis le 29/04/2022, la SAS RESIPELEC détient 100% des titres de la SAS ETN.

Autres informations

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la SAS 2RS-ETN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MERUJANA.

Fusion SAS ETN et EURL 2RS SOLUTIONS

* La SAS ETN a absorbé l'EURL 2RS SOLUTIONS, avec un effet rétroactif fiscal et comptable au 01/01/2023.

* A la suite de cette fusion, la SAS ETN, a changé de dénomination sociale pour devenir la "SAS 2RS-ETN"

2RS-ETN

Société par actions simplifiée à associé unique

Au capital de 157 510 Euros

Siège social sis 4 rue du Plouvier à 59 175 Templemars

RCS de LILLE METROPOLE n° 509 759 924

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTTEE A L'ASSOCIEE
UNIQUE ET PRISE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024**

EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, Présidente décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 90 308.35 euros comme suit :

- distribution de dividendes à hauteur de 90 000 euros
- le solde, au compte « autres réserves » 308.35 euros

Les dividendes sont mis en paiement à compter de ce jour et ne sont pas éligibles à la réfaction de 40%.

Conformément à la loi, l'associée unique rappelle que les dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31.12.2022 : dividende global 100 000 euros non éligible, en totalité, à la réfaction de 40 %.

Exercice clos le 31.12.2021 : néant

Exercice clos le 31.12.2020 : dividende global 86 452.48 euros non éligible, en totalité, à la réfaction de 40 %.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

**La société RESIPELEC, représentée par M. GUCINSKI Patrick
Présidente**

