

CERTIFIE CONFORME
PAR LA GERANCE

Bilan Actif

LE :
SIGNATURE :

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets et droits similaires	8 601	8 601		
	Fonds commercial (1)	15 000		15 000	15 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	32 747	22 332	10 415	10 012
	Autres immobilisations corporelles	139 033	51 493	87 540	43 063
	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	762		762	762	
TOTAL (II)		196 143	82 426	113 717	68 838
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	336 081		336 081	329 309
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	15 135		15 135	19 803	
Autres créances	28 060		28 060	33 988	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	222 537		222 537	293 839	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 170		1 170	1 164
	TOTAL (III)	602 984		602 984	678 104
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		799 127	82 426	716 701	746 941
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				762	762
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	300 000	5 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	500	500
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es		
	Report à nouv eau	188 186	406 066
	Résultat de l'exercice	52 478	77 120
Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées			
	Total des capitaux propres	541 164	488 686
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 422	7 078
	Emprunts et dettes financières divers (3)	66 775	57 986
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 819	135 339
Dettes fiscales et sociales	34 259	57 025	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 262	827	
Produits constatés d'av ance (1)			
	Total des dettes	175 537	258 256
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	716 701	746 941
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	52 478,22	77 120,17
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an	175 537	256 834	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

2D BIKE
Société à responsabilité limitée
au capital de 300 000 euros
Siège social : ZAE du Périgord Noir
62, impasse des Bouygues
24200 CARSAC AILLAC
531 712 719 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 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 52 478 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 52 478 euros

Dotations aux réserves :

A la réserve légale, soit 2 624 euros

Report à nouveau :

Au report à nouveau, soit 13 854 euros

Dividendes :

A titre de dividende 36 000 euros

Totaux 52 478 euros 52 478 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} août 2024.

CJ

En application de la loi de finances pour 2008 (loi n° 2007-1822 du 24 décembre 2007) et de la loi généralisant le revenu de solidarité active n° 2008-1249 du 1^{er} décembre 2008, les associés prennent bonne note que les contributions et prélèvements sociaux (CSG, CRDS, RSA) qui s'élèvent à 17,20 % sont à prélever à la source sur ce dividende.

En application de la circulaire N° 2014 / 001 du Régime Social des Indépendants en date du 14 février 2014, seule la part des revenus distribués, au gérant majoritaire et à son conjoint, n'excédant pas le seuil de 10 % du capital social et des sommes versées en comptes courants d'associés, doit être soumise au taux de 17,20 % de prélèvements sociaux à verser au Trésor Public.

Conformément aux dispositions de la loi de finances pour 2018 (2017-1837 du 30 décembre 2017), les dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis à un prélèvement forfaitaire de 12,8 %.

Madame Dorothee CLOUET et Monsieur David CLOUET, associés, déclarent satisfaire aux conditions prévues à l'article 242 quater du Code général des Impôts et ainsi être dispensés dudit prélèvement forfaitaire.

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 30 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



LE :
SIGNATURE :

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 **716 701** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 356 078** euros et un total **charges** de **1 303 600** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **52 478** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

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	8 601			8 601
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 601			8 601
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	25 710	1 733	5 111	22 332
Autres Instal., agencement, aménagement divers	32 334	2 596	4 000	30 930
Matériel de transport	8 864	7 173	10 493	5 544
Matériel de bureau, mobilier	13 314	2 568	863	15 019
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 222	14 070	20 467	73 825
TOTAL	88 823	14 070	20 467	82 426

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencé 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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	762	762	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 135	15 135	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 975	1 975	
	Impôts sur les bénéfices	7 602	7 602	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 226	9 226	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	9 257	9 257		
Charges constatées d'avances	1 170	1 170		
TOTAL DES CREANCES		45 128	45 128	
(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 et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	1 422	1 422		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	66 819	66 819		
	Personnel et comptes rattachés	19 216	19 216		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 074	8 074		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 453	6 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	516	516		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	66 775	66 775		
	Autres dettes	6 262	6 262		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		175 537	175 537		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 652			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	66 775			

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	15 000	
TOTAL	15 000	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		6 510
Autres créances		6 510
FOURNISSEURS - AVOIRS NON PARV	6 392	
DEB CRED DIVERS PRODUITS A REC	118	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		23 713
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1
INT.COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI	1	
Emprunts et dettes financières divers		2 480
INT CC - COMPTE COURANT MR CLOUET DAVID	2 480	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 011
FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	2 011	
Dettes fiscales et sociales		19 155
PERS CONGES A PAYER	14 465	
PROV CHARGES SOCIAL/CONGES A PAYER	3 151	
CHGS SOCIALES - CHGS A PAYER	1 406	
TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	66	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	67	
Autres dettes		66
DEB CRED DIVERS CHARGES A PAYE	66	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 170	1 170
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 170

Capital social

31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
------------	--------	---------------	---------

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	600,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	600,0000	300 000,00