

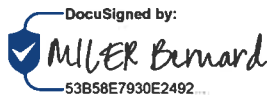
Bordereau attestant l'exactitude des informations - COUTANCES - 5002 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 10/10/2024 - 6174 - 2009 B 00201 - 512 913 518 - 2ed

2ed

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 127 rue de Normandie – Zone d'activité Europe II
50000 Saint-Lô
512.913.518 R.C.S. Coutances

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

**Pour copie certifiée conforme
Le Président**

DocuSigned by:

53B58E7930E2492

Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : 2ED		1 2			
Adresse de l'entreprise 17 RUE DE NORMANDIE 50000 SAINT-LO		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET * 5 1 2 9 1 3 5 1 8 0 0 0 2 7		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 13 1 0 3 2 0 2 3			
		Brut 1	Amortissement, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	124 098	AG	111 716	12 382
	Fonds commercial (I) AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN		AO		
	Constructions AP	792 145	AQ	465 185	326 960
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	258 276	AS	166 363	91 913
	Autres immobilisations corporelles AT	747 484	AU	484 870	262 614
Immobilisations en cours AV	238 953	AW		238 953	
Avances et acomptes AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
Autres participations CU	5 000	CV		5 000	
Créances rattachées à des participations BB	1 200	BC		1 200	
Autres titres immobilisés BD		BE			
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH	101 500	BI		101 500	
TOTAL (II) BJ	2 268 656	BK	1 228 134	1 040 522	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
	En cours de production de biens BN		BO		
	En cours de production de services BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis BR		BS		
	Marchandises BT	6 647 354	BU		6 647 354
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	2 730 312	BY	177 220	2 553 092
Autres créances (3) BZ	309 364	CA		309 364	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
	Disponibilités CF	855 578	CG	855 578	
Charges constatées d'avance (3)* CH	244 215	CI		244 215	
TOTAL (III) CJ	10 786 823	CK	177 220	10 609 603	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	13 055 479	IA	1 405 354	11 650 125
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives : CP		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		2ED	Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....100 000...)	DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	2 737 189
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	477 361
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	397 876
		TOTAL (I)	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 060 968
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	743 705
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	19 508
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 225 654
	Dettes fiscales et sociales	DY	857 917
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	19 948
Compte réglé	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 927 698
	Ecarts de conversion passif *	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 650 125
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 297 343	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 102 373	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : 2ED		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	16 906 849	FB		FC 16 906 849	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF
			} services *	FG	201 207	FH	7 183
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		17 108 055	FK	7 183	FL 17 115 238
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP 237 197	
	Autres produits (1) (11)					FQ 286	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 17 352 722
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 12 757 650	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (954 864)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 1 833 953	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 97 798	
	Salaires et traitements *					FY 1 838 689	
	Charges sociales (10)					FZ 512 844	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA 196 378
			- dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC 88 557
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 101 314	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 16 472 320	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 880 402	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 674	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP 674	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 90 037	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 90 037	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (89 363)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 791 040	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>2ED</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	157 496	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	157 496	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(157 496)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	156 182	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 353 396	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 876 035	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	477 361	
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	– Crédit-bail mobilier *	HP	46 585
		– Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	114 270	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
PROVISION PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX	157 496			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

La société 2ED est une société de commerce de gros de matériels électriques.

Le total du bilan de l'exercice clos au 31/03/2023 avant affectation du résultat est de 11 650 124,62€ et le résultat net est un bénéfice de 477 361,23 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce
- les règlements CRC 2004-06 et 2002-10

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions réglementées : elles sont constituées en vertu de dispositions fiscales particulières.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

1.1 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus) ou à leur coût de production.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	10 à 15 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Installations, agencements et aménagements	2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobiliers	5 à 10 ans

1.2 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

1.3 – STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat, les frais accessoires, déduction faite des escomptes.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

1.4 – CREANCES ET DETTES

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

Des provisions pour dépréciation des créances douteuses sont constituées pour tenir compte des risques d'irréouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôtures des comptes.

Les produits et charges non facturés mais se rapportant à des prestations de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en factures à recevoir.

FAITS CARACTERISTIQUES

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a eu aucun évènement significatif sur l'exercice.

3 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a aucun évènement significatif post clôture.

NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

4 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	124 098		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	687 421		104 724
Installations techniques, matériel et outillages industriels	243 679		14 598
Autres installations, agencements, aménagements	405 251		160 382
Matériel de transport	15 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	163 318		3 033
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			238 953
Avances et acomptes			
TOTAL	1 515 169		521 690
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	6 200		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	76 500		25 000
TOTAL	82 700		25 000
TOTAL GENERAL	1 721 967		546 690

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			124 098	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			792 145	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			258 276	
Autres installations, agencements, aménagements			565 633	
Matériel de transport			15 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			166 351	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			238 953	
Avances et acomptes				
TOTAL			2 036 858	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			6 200	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			101 500	
TOTAL			107 700	
TOTAL GENERAL			2 268 656	

5 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	103 639	8 077		111 716
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	387 145	78 040		465 185
Installations techniques, matériel et outillages industriels	141 278	25 085		166 363
Installations générales, agencements divers	288 949	64 817		353 767
Matériel de transport	2 911	3 100		6 011
Matériel de bureau, informatique, mobilier	107 833	17 259		125 093
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	928 117	188 301		1 116 418
TOTAL GENERAL	1 031 756	196 378		1 228 134

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	8 077				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	78 040				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 085				
Installations générales, agencements divers	64 818				
Matériel de transport	3 100				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 259				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	188 302				
TOTAL GENERAL	196 379				

6 – ETAT DES STOCKS

CATEGORIE DE STOCKS	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks de marchandises	6 647 354		6 647 354
TOTAL	6 647 354		6 647 354

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 200		1 200
Prêts			
Autres immobilisations financières	101 500		101 500
Clients douteux ou litigieux	212 664	212 664	
Autres créances clients	2 517 648	2 517 648	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	55 690	55 690	
- T.V.A	38 948	38 948	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	70 000	70 000	
Débiteurs divers	144 726	144 726	
Charges constatées d'avance	244 215	244 215	
TOTAL GENERAL	3 386 591	3 283 891	102 700
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

8 – PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 92 097 €)	93 750
Disponibilités	
TOTAL	93 750

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges
Charges d'exploitation	244 215
Charges financiers	
Charges exceptionnels	
TOTAL	244 215

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des factures de marchandises facturées avant le 31 mars 2023 mais dont la livraison a été effective après le 1^{er} avril 2023.

NOTES SUR LE BILAN - PASSIF

10 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	100

Commentaires : il n'y a qu'une seule catégorie de titres composant le capital social

11 – TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	100 000			100 000
Primes liées au capital				
Réserve spéciale de réévaluation				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserve plus-value				
Réserves diverses	2 121 340	615 849		2 737 189
Report à nouveau				
Distribution de dividendes				
Subventions d'investissements				
Provision pour hausse de prix	240 380	157 497		397 876
Amortissements dérogatoires				
Résultat de l'exercice	615 849	477 361	615 849	477 361
TOTAL	3 087 569	1 250 707	615 849	3 722 426

12 – ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix	240 380	157 496		397 876
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	240 380	157 496		397 876
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	211 590	88 557	122 927	177 220
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	211 590	88 557	122 927	177 220
TOTAL GENERAL	451 970	246 053	122 927	575 096
Dont dotations et reprises				
- d'exploitations		88 557	122 927	
- financières				
- exceptionnelles		157 496		

13 – ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 102 373	1 102 373		
- plus d'un an	1 958 595	328 240	1 353 792	276 563
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 225 654	3 225 654		
Personnel et comptes rattachés	483 526	483 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 474	237 474		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	101 792	101 792		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	35 125	35 125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	743 705	743 705		
Autres dettes	19 948	19 948		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 908 190	6 277 835	1 353 792	276 563
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	309 451			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

14 – CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 023
Emprunts et dettes financières divers	18 705
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 229
Dettes fiscales et sociales	693 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 1 899 €)	1 899
TOTAL	791 007

15 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	0

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
--

16 – VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET

Répartition par secteur d’activité	Montant
Ventes de marchandises	16 906 849
Prestations de services	208 390
TOTAL	17 115 238

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 108 055
Etranger	7 183
TOTAL	17 115 238

17 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires figurant au compte de résultat	Montant HT
Honoraires de certification des comptes	6 310
Honoraires des autres services	
TOTAL	6 310

18 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n’est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

19 – TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s’élèvent à 114 K€.

Ils correspondent principalement à :

- des avantages en nature (35 K€)
- des aides à l’embauche (48 K€)
- des subventions (23 K€)

20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel au titre de 2023 s’élève à – 157 K€.

Il est exclusivement composé d’une provision règlementée sur stocks pour hausse de prix pour 157 K€.

21 – INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

	Montant
Résultat de l'exercice	477 361
Impôt sur les bénéfices	156 182
Résultat avant impôts	633 543
Variation des provisions réglementées :	157 496
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	791 040

22 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
--

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	791 040	193 876
Résultat exceptionnel (participation et intéressement)	- 157 496	- 37 694
Résultat comptable	633 543	156 182

23 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions réglementées	397 876	99 469
Autres : étalement PV lease-back		
TOTAL	397 876	99 469
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions non déductibles l'année de la dotation		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		
TOTAL	0	0

Le taux d'Impôt sur les Sociétés retenu correspond à 25%.

AUTRES INFORMATIONS

24 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
--

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	0

25 – CREDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Matériel de transport	Total
Valeur d'origine		185 748	185 748
TOTAL		185 748	185 748
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 467	48 467
- Exercice		46 585	46 585
TOTAL		95 052	95 052
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		46 430	46 430
- à plus d'un an et cinq au plus		58 037	58 037
- à plus de cinq ans			
TOTAL		104 467	104 467
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus		0	0
- à plus d'un an et cinq au plus		1 858	1 858
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 858	1 858
Montant pris en charge dans l'exercice		46 585	46 585

26 – ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITES

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 44 969 € y compris cotisations sociales.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Taux d'actualisation : 3,62 %
- Convention collective : Commerce de gros
- Initiative du départ : le départ intervient à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 65 ans pour la catégorie : Cadres
- 65 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Progression de salaires

- 2% constant pour la catégorie : Cadres
- 2% constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de rotation

- Moyenne pour la catégorie : Cadres
- Moyenne pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de charges sociales patronales

- 40% pour la catégorie : Cadres
- 40% pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

27 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	300 000
Avals et cautions sur marchés	0
Crédit-bail immobilier	0
Crédit-bail mobilier	106 325
Engagements en matière de pensions	44 969
Autres engagements donnés :	
- Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Crédit Agricole :	
- Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture)	350 622
- Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Société Générale :	
- Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture)	500 000
TOTAL	1 301 916
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

28 – EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés / Ouvriers	48
<i>dont 0 apprenti</i>	
TOTAL	53

29 – IDENTITE DE LA SOCIETE-MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SAS MILER PARTICIPATIONS
ZAC de Salvanges
55 014 BAR LE DUC

2ed

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 127 rue de Normandie – Zone d'activité Europe II
50000 Saint-Lô
512.913.518 R.C.S. Coutances

Exercice clos le 31 Mars 2023

Proposition d'affectation du résultat

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

Sur proposition du président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Origine :

- résultat de l'exercice : bénéfice de 406.397 €

Affectation :

- en intégralité au poste « autres réserves » 406.397 €

Ensemble **406.397 €** **406.397 €**

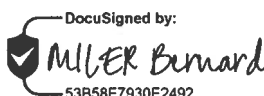
L'assemblée générale prend acte que le capital de la société est divisé en actions d'une seule catégorie.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale du 27 Septembre 2024.

Pour copie certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:

53B58E7930E2492

Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE
David LEMIERE
Cyril LENORMAND
Frédéric LETERRIER

**SAS 2ED
127 Rue de Normandie
Zone d'Activité Europe II
50000 SAINT-LO**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la compagnie régionale de Caen
Siège social - z.a La Croix Carrée - 50180 AGNEAUX - Tél 02 33 57 53 89 - Fax 02 33 57 10 57
www.cecom-experts.com - accueil@cecom-experts.com

SAS 2ED
127 Rue de Normandie
Zone d'Activité Europe II
50000 SAINT-LO

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2ED** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2023 jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

FL

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et dans les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

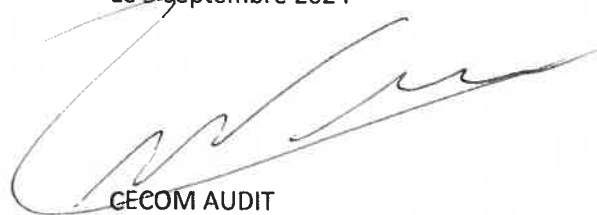
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

FL

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agneaux,
Le 5 septembre 2024



CECOM AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Représentée par Frédéric LETERRIER
Commissaire aux comptes associé

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	124 098	117 831	6 266	0,05	12 382	0,11
Constructions	1 088 237	566 348	521 890	4,49	326 960	2,81
Installations techniques, matériel & outillage industriels	274 242	192 326	81 917	0,70	91 913	0,79
Autres immobilisations corporelles	763 004	576 259	186 745	1,61	262 614	2,25
Immobilisations en cours					238 953	2,05
Autres Participations	5 000		5 000	0,04	5 000	0,04
Créances rattachées à des participations	1 200		1 200	0,01	1 200	0,01
Autres immobilisations financières	59 100		59 100	0,51	101 500	0,87
TOTAL (I)	2 314 881	1 452 763	862 118	7,41	1 040 522	8,93
Actif circulant						
Marchandises	6 967 693		6 967 693	59,90	6 647 354	57,06
Clients et comptes rattachés	2 454 940	160 034	2 294 907	19,73	2 553 092	21,91
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	80 619		80 619	0,69	50 593	0,43
. Etat, impôts sur les bénéfiques	29 611		29 611	0,25	55 690	0,48
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 142		30 142	0,26	38 948	0,33
. Autres	245 431		245 431	2,11	164 133	1,41
Disponibilités	867 507		867 507	7,46	855 578	7,34
Charges constatées d'avance	255 141		255 141	2,19	244 215	2,10
TOTAL (II)	10 931 085	160 034	10 771 052	92,59	10 609 603	91,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 245 966	1 612 797	11 633 170	100,00	11 650 125	100,00

visé par le
commissaire aux comptes

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	0,86	100 000	0,86
Réserve légale	10 000	0,09	10 000	0,09
Autres réserves	3 214 550	27,63	2 737 189	23,49
Résultat de l'exercice	406 397	3,49	477 361	4,10
Provisions réglementées	397 876	3,42	397 876	3,42
TOTAL(I)	4 128 823	35,49	3 722 427	31,95
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
. Emprunts	1 632 149	14,03	1 958 595	16,81
. Découverts, concours bancaires	1 500 834	12,90	1 102 373	9,46
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	1 025 000	8,81	743 705	6,38
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	19 107	0,16	19 508	0,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 399 656	20,63	3 225 654	27,69
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	426 077	3,86	483 526	4,15
. Organismes sociaux	224 270	1,93	237 474	2,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	160 650	1,38	101 792	0,87
. Autres impôts, taxes et assimilés	58 638	0,50	35 125	0,30
Autres dettes	36 096	0,31	19 948	0,17
Produits constatés d'avance	21 869	0,19		
TOTAL(IV)	7 504 346	64,51	7 927 698	68,05
TOTAL PASSIF (I à V)	11 633 170	100,00	11 650 125	100,00

visé par le
commissaire aux comptes

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/04/2023 au 31/03/2024 (12 mois)	du 01/04/2022 au 31/03/2023 (12 mois)	du 01/04/2021 au 31/03/2022 (12 mois)	Variation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises	16 328 488	16 906 849	16 520 290	-3,41	2,34
<i>Ventes de marchandises</i>	16 328 488	16 906 849	16 520 290	-3,41	2,34
Production vendue					
Prestations de services					
Produits des activités annexes	218 905	208 390	91 339	5,05	128,15
Production stockée					
Production immobilisée					
<i>Production</i>	218 905	208 390	91 339	5,05	128,15
<i>Production de l'exercice</i>	16 547 393	17 115 238	16 611 629	-3,31	3,03
Achats de marchandises	11 396 099	12 757 650	12 929 960	-10,66	-1,32
Variation de stock de marchandises	-320 339	-954 864	-1 571 196	-66,44	-39,22
<i>Consommation de marchandises</i>	11 075 760	11 802 787	11 358 764	-8,15	3,91
Achats de Matières premières & autres approvisionnements					
Variation de stock de matières premières					
<i>Consommation de matières premières</i>					
Sous traitance directe					
<i>Marge brute</i>	5 471 634	5 312 452	5 252 865	3,00	1,13
Matières consommables	166 816	173 296	154 156	-3,73	12,42
Services extérieurs	1 045 925	921 615	850 553	13,49	8,35
Autres Services extérieurs	677 091	707 873	692 206	-4,34	2,26
<i>Total</i>	1 889 832	1 802 784	1 696 915	4,83	6,24
<i>Valeur ajoutée produite</i>	3 581 801	3 509 667	3 555 951	2,06	-1,29
Subventions d'exploitation					
Impôts, taxes et versements assimilés	132 954	97 798	102 677	35,95	-4,74
Salaires et traitements	1 941 856	1 755 587	1 807 981	10,61	-2,89
Charges sociales	530 393	512 844	526 939	3,42	-2,66
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	976 599	1 143 439	1 118 355	-14,58	2,24
Reprises / charges - transfert	80 698	122 927	181 721	-34,34	-32,34
Autres produits	3 117	286	43	989,86	565,12
Amortissements et provisions	288 808	284 935	210 637	1,36	35,27
Autres charges	77 424	101 314	166 678	-23,57	-39,21
<i>Total</i>	-282 417	-263 036	-195 551	7,37	34,51
<i>Résultat d'exploitation</i>	694 181	880 402	922 804	-21,14	-4,58
Opérations en commun					
Produits financiers	209	674	435	-68,98	54,94
Charges financières	194 137	90 037	66 070	115,62	36,28
<i>Résultat financier</i>	-193 928	-89 363	-65 634	-117,01	36,15
<i>Résultat courant avant impôts</i>	500 254	791 040	857 170	-36,75	-7,70
Produits exceptionnels	45 106		223 505	N/S	100
Charges exceptionnelles	5 430	157 496	241 129	-96,54	-34,67
<i>Résultat exceptionnel</i>	39 676	-157 496	-17 624	-125,18	793,65
Participation des salariés					
Impôt sur les bénéfices	133 533	156 182	223 697	-14,49	-30,17
<i>Résultat de l'exercice</i>	406 397	477 361	615 849	-14,86	-22,48

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

La société 2ED est une société de commerce de gros de matériels électriques.

Le total du bilan de l'exercice clos au 31/03/2024 avant affectation du résultat est de 11 633 169,50 € et le résultat net est un bénéfice de 406 396,96 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

visé par le
commissaire aux comptes

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce
- les règlements CRC 2004-06 et 2002-10

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées : elles sont constituées en vertu de dispositions fiscales particulières.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

1.1 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus) ou à leur coût de production.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Logiciels informatiques	3 ans
Constructions	10 à 15 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Installations, agencements et aménagements	2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobiliers	5 à 10 ans

1.2 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

1.3 – STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat, les frais accessoires, déduction faite des escomptes.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

1.4 – CREANCES ET DETTES

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

Des provisions pour dépréciation des créances douteuses sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôtures des comptes.

Les produits et charges non facturés mais se rapportant à des prestations de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en factures à recevoir.

FAITS CARACTERISTIQUES

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Ouverture d'une nouvelle agence à Coutance en Avril 2023.

3 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a aucun évènement significatif post clôture.

NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

4 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	124 098		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	792 145		297 996
Installations techniques, matériel et outillages industriels	258 276		15 966
Autres installations, agencements, aménagements	565 633		
Matériel de transport	15 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	166 351		15 520
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	238 953		
Avances et acomptes			
TOTAL	2 036 858		329 482
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	6 200		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	101 500		
TOTAL	107 700		
TOTAL GENERAL	2 268 656		329 482

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			124 098	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		1 904	1 088 237	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			274 242	
Autres installations, agencements, aménagements			565 633	
Matériel de transport			15 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			181 871	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	238 953			
Avances et acomptes				
TOTAL	238 953	1 904	2 125 484	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			6 200	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		42 400	59 100	
TOTAL		42 400	65 300	
TOTAL GENERAL	238 953	44 304	2 314 881	

5 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	111 716	6 116		117 831
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	465 185	101 830	667	566 348
Installations techniques, matériel et outillages industriels	166 363	25 963		192 326
Installations générales, agencements divers	353 767	67 307		421 073
Matériel de transport	6 011	3 100		9 111
Matériel de bureau, informatique, mobilier	125 093	20 982		146 075
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 116 418	219 181	667	1 334 932
TOTAL GENERAL	1 228 134	225 296	667	1 452 763

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	6 116				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	101 830				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 963				
Installations générales, agencements divers	67 307				
Matériel de transport	3 100				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 982				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	219 181				
TOTAL GENERAL	225 296				

6 – ETAT DES STOCKS

CATEGORIE DE STOCKS	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks de marchandises	6 967 693		6 967 693
TOTAL	6 967 693		6 967 693

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 200		1 200
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 100		59 100
Clients douteux ou litigieux	190 906	190 906	
Autres créances clients	2 264 034	2 264 034	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	29 611	29 611	
- T.V.A	30 142	30 142	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 601	1 601	
Groupe et associés	70 000	70 000	
Débiteurs divers	254 449	254 449	
Charges constatées d'avance	255 141	255 141	
TOTAL GENERAL	3 156 185	3 095 885	60 300
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

8 – PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 144 705 €)	175 431
Disponibilités	
TOTAL	175 431

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges
Charges d'exploitation	255 141
Charges financiers	
Charges exceptionnels	
TOTAL	255 141

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des factures de marchandises facturées avant le 31 mars 2024 mais dont la livraison a été effective après le 1^{er} avril 2024.

NOTES SUR LE BILAN - PASSIF

10 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	100
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	100

Commentaires : il n'y a qu'une seule catégorie de titres composant le capital social

11 – TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CAPITAUX PROPRES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital social	100 000			100 000
Primes liées au capital				
Réserve spéciale de réévaluation				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserve plus-value				
Réserves diverses	2 737 189	477 361		3 214 550
Report à nouveau				
Distribution de dividendes				
Subventions d'investissements				
Provision pour hausse de prix	397 876			397 876
Amortissements dérogatoires				
Résultat de l'exercice	477 361	406 397	477 361	406 397
TOTAL	3 722 426	883 758	477 361	4 128 823

12 – ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix	397 876			397 876
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	397 876			397 876
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	177 220	63 511	80 698	160 034
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	177 220	63 511	80 698	160 034
TOTAL GENERAL	575 097	63 511	80 698	557 910
Dont dotations et reprises				
- d'exploitations		63 511	80 698	
- financières				
- exceptionnelles				

13 – ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 500 834	1 500 834		
- plus d'un an	1 632 149	315 780	1 219 373	96 997
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 399 656	2 399 656		
Personnel et comptes rattachés	426 077	426 077		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 270	224 270		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	160 650	160 650		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	58 638	58 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 025 000	1 025 000		
Autres dettes	36 096	36 096		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 869	21 869		
TOTAL GENERAL	7 485 240	6 168 870	1 219 373	96 997
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	326 589			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

14 – CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 627
Emprunts et dettes financières divers	50 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 884
Dettes fiscales et sociales	633 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 5 855 €)	5 855
TOTAL	751 317

15 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits
Produits d'exploitation	21 869
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	21 869

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
--

16 – VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET

Répartition par secteur d’activité	Montant
Ventes de marchandises	16 328 488
Prestations de services	218 905
TOTAL	16 547 393

Répartition par marché géographique	Montant
France	16 547 393
Etranger	
TOTAL	16 547 393

17 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires figurant au compte de résultat	Montant HT
Honoraires de certification des comptes	6 450
Honoraires des autres services	
TOTAL	6 450

18 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n’est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

19 – TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s’élèvent à 102 K€.

Ils correspondent principalement à :

- des avantages en nature (44 K€)
- des aides à l’embauche
- des remboursements de frais et d’assurance

20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel au titre de l’exercice s’élève à + 40 K€.

Il est principalement composé de :

- Régularisations de cotisations sociales : + 12 K€
- Indemnités compensatrices Prud’hommes : + 29 K€

21 – INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

	Montant
Résultat de l'exercice	406 397
Impôt sur les bénéfices	133 533
Résultat avant impôts	539 930
Variation des provisions réglementées :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	539 930

22 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	500 254	124 019
Résultat exceptionnel (participation et intéressement)	39 676	9 514
Résultat comptable	539 930	133 533

23 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions réglementées	397 876	99 469
Autres : étalement PV lease-back		
TOTAL	397 876	99 469
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	Montant	Impôt
Provisions non déductibles l'année de la dotation		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins-values à long terme		
TOTAL	0	0
Estimation du montant de la dette future d'impôt	397 876	99 469

Le taux d'impôt sur les Sociétés retenu correspond à 25%.

AUTRES INFORMATIONS

24 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
--

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	0

25 – CREDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Matériel de transport	Total
Valeur d'origine		231 488	231 488
TOTAL		231 488	231 488
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		46 585	46 585
- Exercice		62 932	62 932
TOTAL		109 517	109 517
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		57 638	57 638
- à plus d'un an et cinq au plus		42 430	42 430
- à plus de cinq ans			
TOTAL		100 068	100 068
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus		0	0
- à plus d'un an et cinq au plus		2 315	2 315
- à plus de cinq ans			
TOTAL		2 315	2 315
Montant pris en charge dans l'exercice		62 932	62 932

26 – ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITES
--

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 62 576 € y compris cotisations sociales.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Taux d'actualisation : 3,32 %
- Convention collective : Commerce de gros
- Initiative du départ : le départ intervient à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 65 ans
- Progression de salaires : 2% constant
- Taux de rotation : Moyen
- Taux de charges sociales patronales : 40%

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

27 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	663 638
Avals et cautions sur marchés	0
Crédit-bail immobilier	0
Crédit-bail mobilier	102 383
Engagements en matière de pensions	62 576
Autres engagements donnés :	
- Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Crédit Agricole :	
- Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture)	280 080
- Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Société Générale :	
- Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture)	432 557
TOTAL	1 541 234
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
<i>Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

28 – EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés / Ouvriers	55
<i>dont 1 apprenti</i>	
TOTAL	60

29 – IDENTITE DE LA SOCIETE-MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SAS MILER PARTICIPATIONS
ZAC de Salvanges
55 014 BAR LE DUC

visé par le
commissaire aux comptes

30 – TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS
--

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DEF SERVICES	5 000	1 384	100	5 000	5 000	70 000	0	130 327	12 240	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Les informations relatives aux filiales datent du 31 mars 2024.