

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 22/11/2024 - 3701 - 2008 B 30211 - 509 476 636 - 2 L COMMUNICATIONS

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				
	Fonds commercial (1)	15 500		15 500	15 500
	Autres immobilisations incorporelles	1 851	1 851		47
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 363	2 053	4 310	3 133
	Autres immobilisations corporelles	57 474	29 638	27 836	17 061
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	13 250		13 250	13 250	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	478		478	339	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 625		3 625	3 625	
TOTAL (II)	98 541	33 542	64 999	52 955	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	23 684		23 684	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	3 251		3 251	7 432
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				10 571
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	76 175	999	75 176	64 028
	Autres créances	87 009		87 009	46 115
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	191 835		191 835	231 562	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 887		1 887	1 060
	TOTAL (III)	386 842	999	385 842	360 768
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	485 383	34 541	450 842	413 723	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 625	3 625	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 500	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	134 602	70 496
Report à nouveau		12 159	
Résultat de l'exercice	62 614	51 947	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		206 217	143 602
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 202	45 216
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 583	3 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 347	56 857
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 217	56 828
	Dettes fiscales et sociales	68 933	99 861
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 369	3 314	
Produits constatés d'avance (1)	4 973	4 745	
Total des dettes		244 625	270 121
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		450 842	413 723
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		62 614,28	51 946,90
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		204 334	178 836
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			87
(3) Dont emprunts participatifs			

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 450 842 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 893 995 euros et un total charges de 831 380 euros, dégageant ainsi un résultat de 62 614 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif 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.

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'utilisations 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	17 351					17 351
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 351					17 351
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	4 511		1 853			6 363
Instal., agencement, aménagement divers	3 334					3 334
Matériel de transport	33 135		14 889		3 000	45 024
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 779		3 338			9 117
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 759		20 079		3 000	63 838
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	13 250					13 250
Autres titres immobilisés	339		139			478
Prêts et autres immobilisations financières	3 625					3 625
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 214		139			17 353
TOTAL	81 323		20 218		3 000	98 541

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	1 804	47		1 851
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 804	47		1 851
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 377	676		2 053
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 484	240		2 724
Matériel de transport	17 672	6 779	3 000	21 451
Matériel de bureau, mobilier	5 032	432		5 463
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 565	8 126	3 000	31 691
TOTAL	28 368	8 174	3 000	33 542

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	15 500	
TOTAL	15 500	

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, les modalités de détermination de la durée d'utilisation limitée ou non du fonds commercial ont été arrêtées comme suit :

Les éléments inscrits dans le poste « fonds commercial » ne peuvent faire l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan de l'entreprise. Ils concourent durablement au maintien et au développement de son activité.

En conséquence sa durée d'utilisation est réputée non limitée.

Filiales et participations

1
0

	31/12/2023																						
	Capital	Capitaux propres	Q note part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus																			
				Brute	Nette																		
A. Renseignements détaillés																							
1. Filiales (Plus de 50 %)																							
2. Participations (10 à 50 %)																							
PAUCORANN	7 500	19 273																					
1. Filiales (Plus de 50 %)																							
2. Participations (10 à 50 %)																							
PAUCORANN			887 892	62 614																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 45%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Prêts et avances consentis</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Montant des cautions et avals donnés</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Chiffre d'affaires</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Résultat du dernier exercice clos</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Dividendes encaissés</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Filiales (Plus de 50 %)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Participations (10 à 50 %)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés	1. Filiales (Plus de 50 %)						2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés																		
1. Filiales (Plus de 50 %)																							
2. Participations (10 à 50 %)																							
B. Renseignements globaux																							
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A																				
	françaises	étrangères	françaises	étrangères																			
Capital																							
Capitaux propres																							
Quote part détenue en pourcentage																							
Valeur comptable des titres détenus - Brute																							
Valeur comptable des titres détenus - Nette																							
Prêts et avances consentis																							
Montant des cautions et avals																							
Chiffre d'affaires																							
Résultat du dernier exercice clos																							
Dividendes encaissés																							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 055	264	1 320	999
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 055	264	1 320	999
TOTAL GENERAL		2 055	264	1 320	999
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		264	1 320		
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.					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état		10 571		10 571
Approvisionnements				
Matières premières	23 684		23 684	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	23 684	10 571	23 684	10 571
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services	3 251	7 432		4 181
Autres				
TOTAL III	3 251	7 432		4 181
Production stockée (Total II + Total III)				4 181

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 625	3 625	
	Clients douteux ou litigieux	1 198	1 198	
	Autres créances clients	74 978	74 978	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	48	48	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 167	8 167	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	77 757	77 757	
	Débiteurs divers	1 038	1 038	
	Charges constatées d'avances	1 887	1 887	
	TOTAL DES CREANCES		168 696	168 696
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	43 202	16 258	26 944	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 217	81 217		
	Personnel et comptes rattachés	10 731	10 731		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 409	37 409		
	Impôts sur les bénéfices	1 491	1 491		
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 132	18 132		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 171	1 171		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	18 583	18 583		
	Autres dettes	14 369	14 369		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 973	4 973			
TOTAL DES DETTES		231 278	204 334	26 944	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 817			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 744			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		18 583			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		15,00	500,0000	7 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		15,00	500,0000	7 500,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		18 131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 242
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 242	
Dettes fiscales et sociales		16 889
Dettes provis. pr congés à payer	10 731	
Charges sociales s/congés à payer	1 994	
Charges sociales - charges à payer	3 000	
Etat - autres charges à payer	1 007	
Taxe d'apprentissage CAP	157	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 887	1 887
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		1 887

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		4 973	4 973
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		4 973

2 L COMMUNICATIONS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 euros
Siège social : ZAE Périgord Noir Vialard
24200 CARSAC-AILLAC

509 476 636 RCS BERGERAC-24100

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 62 614,28 euros à affecter en totalité au compte "Autres réserves".

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text 'La Gérance'.