

Bordereau attestant l'exactitude des informations - THONON LES BAINS - 7402 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 26/11/2024 - B2024/008020 - 2018 B 00557 - 841 221 864 - 2LIAO

**SARL 2LIAO**

*460 rue de Haute-Bonne*

*74380 BONNE*

*\* \* \**

**ETATS FINANCIERS**

**Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023**

*N° SIRET : 84122186400017*

*CODE NAF : 6630Z*

*- certifié conforme  
le getaut*



**Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables de la région Rhône-Alpes**

473 avenue des Mélèzes - BP 40 - 74311 THYEZ Cedex  
Tél. +33(0)4 50 98 77 88 - E-mail : [fidexpert.sa@fidexpert-savoie.com](mailto:fidexpert.sa@fidexpert-savoie.com)

[www.fidexpert-savoie.com](http://www.fidexpert-savoie.com)

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 € - Siren 353 008 923 RCS Annecy

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 045 262** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **361 709** euros et un total **charges** de **267 163** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **94 546** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.  
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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## 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.

Désignation de l'entreprise : <b>SARL 2LIAO</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>					
Adresse de l'entreprise : <b>460 rue de Haute-Bonne</b>		74380 BONNE					
Numéro SIRET * <input type="text" value="84122186400017"/>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, <input type="text" value="31082023"/>	N-1 <input type="text" value="31082022"/>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	22 799	3 650	6 201
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	555 319	555 319	555 319
Créances rattachées à des participations		BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI					
<b>TO TAL (II)</b>		BJ	BK	581 768	22 799	558 969	561 520
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	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	23 021	23 021	24 178
		Autres créances (3)	BZ	CA	215 386	215 386	112 149
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	150 000	150 000	
Disponibilités		CF	CG	85 856	85 856	202 936	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	12 030	12 030	3 377	
	<b>TO TAL (III)</b>	CJ	CK	486 293	486 293	342 640	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	1A	1 068 061	22 799	1 045 262	904 160
Renvois : (1) Dont droit au bail.		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise <b>SARL 2LIAO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....202 000..... )	DA	202 000	202 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	17 625	15 665
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	105 862	68 622
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>94 546</b>	<b>39 200</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>420 033</b>	<b>325 487</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	545 972	514 351
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	960	1 473
	Dettes fiscales et sociales	DY	78 297	62 849
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>625 229</b>	<b>578 674</b>	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 045 262</b>	<b>904 160</b>	
<b>RENVois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	625 229	578 674	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Désignation de l'entreprise : <b>SARL 2LIAO</b>		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	333 184	FH		FI	333 184	334 149	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	333 184	FK		FL	333 184	334 149	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 052		
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	8	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	334 242	334 157
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	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	29 681	34 022	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 006	18 728	
	Salaires et traitements *					FY	179 410	214 134	
	Charges sociales (10)					FZ	8 069	1 252	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 971	5 717
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Autres charges (12)					GD			
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GE		7
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GF	222 137	273 859	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	112 105	60 298	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	27 467		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL			
	Différences positives de change					GM			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GO			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	27 467		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ			
	Différences négatives de change					GR	23 842	7 136	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GT			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GU	23 842	7 136	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GV	3 625	(7 136)	
						GW	115 730	53 162	

Désignation de l'entreprise <b>SARL 2LIAO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	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	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	21 184 13 962
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>361 709 334 157</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>267 163 294 957</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>94 546 39 200</b>
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 052
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) 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 sociales 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	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

**2LIAO**

Société à Responsabilité Limitée  
Capital Social : 202 000 €uros  
Siège Social : 460 rue de Haute-Bonne

**74380 BONNE**

SIREN 841 221 864 RCS THONON-LES-BAINS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 29 FEVRIER 2024**

Résolution adoptée par l'assemblée générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice  
clos le **31/08/2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 94 546,45 €uros, comme suit :

- |  |   |           |
|--|---|-----------|
| - Au compte « réserve légale », ci .....           | € | 2 575,00  |
| - Aux associés, à titre de dividendes, ci .....    | € | 47 470,00 |
| - Le solde au compte « autres réserves », ci ..... | € | 44 501,45 |

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux et réparti entre les associés au prorata de leur participation dans le capital de la société, sous déduction d'un prélèvement forfaitaire unique libératoire de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % au titre des prélèvements sociaux.

Sur option, les associés pourront opter pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, rappelle qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices clos :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
31.08.2020	20 200 €	-	-
31.08.2021	-	-	-
31.08.2022	-	-	-

*Pour Copie Certifiée Conforme*  
Jean-Christophe DE CHILLAZ  
gérant

