

SARL 2JBR

38 BOULEVARD DES SAULNIERS

35370 ARGENTRE-DU-PLESSIS

COPIE CONFORME

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2023 au 30/06/2024



SARL 2JBR

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				du 01/01/2023 au 30/06/2023 (06 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	100 000		100 000	11,29	100 000	11,11
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	34 239	20 901	13 338	1,51	11 428	1,27
Autres immobilisations corporelles	222 090	154 304	67 786	7,65	82 878	9,21
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	82 500		82 500	9,31	54 720	6,08
Créances rattachées à des participations	57 941		57 941	6,54	44 967	5,00
Autres titres immobilisés	168		168	0,02	168	0,02
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 685		8 685	0,98	8 400	0,93
TOTAL (I)	505 623	175 205	330 418	37,31	302 561	33,62
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	83 505		83 505	9,43	69 838	7,76
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	26 772		26 772	3,02	27 467	3,05
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	115 625		115 625	13,05	115 177	12,80
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	360		360	0,04	54	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux					276	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 429		1 429	0,16		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 165		27 165	3,07	8 246	0,92
. Autres	1 401		1 401	0,16		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	288 657		288 657	32,59	369 509	41,06
Charges constatées d'avance	10 384		10 384	1,17	6 693	0,74
TOTAL (II)	555 296		555 296	62,69	597 260	66,38
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)	1 060 919	175 205	885 714	100,00	899 821	100,00

SARL 2JBR

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (06 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	10 000	1,13	10 000	1,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 000	0,11	1 000	0,11
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	417 570	47,15	367 281	40,82
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	100 492	11,05	50 289	5,59
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	529 062	59,73	428 570	47,63
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	83 563	9,43	116 468	12,94
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	4 001	0,45	28 621	3,18
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	38 152	4,31	104 371	11,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 603	17,91	142 925	15,88
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	22 927	2,59	21 293	2,37
. Organismes sociaux	22 345	2,52	47 801	5,31
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			2 796	0,31
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 684	1,09	5 093	0,57
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	597	0,07	855	0,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 781	1,89	331	0,04
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			697	0,08
TOTAL (IV)	356 652	40,27	471 251	52,37
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	885 714	100,00	899 821	100,00

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 885 714,02 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 100 491,58 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 06 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 30/06/2023.

SARL 2JBR

SOMMAIRE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles

SARL 2JBR**ANNEXE**

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

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.

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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	de 04 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 04 à 05 ans
Mobilier	5 ans

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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 :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	100 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	28 010		6 230
Autres install., agencements, aménagements	4 362		
Matériel de transport	186 235		21 350
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 337		1 523
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	245 944		29 103
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	99 687		40 754
Autres titres immobilisés	168		
Prêts et autres immobilisations financières	8 400		285
TOTAL	108 255		41 039
TOTAL GENERAL	454 199		70 142

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			100 000	100 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			34 239	34 239
Autres install., agencements, aménagements			4 362	4 362
Matériel de transport		18 718	188 868	188 868
Matériel de bureau, informatique, mobilier			28 860	28 860
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		18 718	256 329	256 329
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			140 441	75 720
Autres titres immobilisés			168	168
Prêts et autres immobilisations financières			8 685	8 685
TOTAL			149 294	84 572
TOTAL GENERAL		18 718	505 623	440 902

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	16 581	4 320		20 901
Installations, agencements divers	766	520		1 286
Matériel de transport	124 436	32 428	18 718	138 147
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 854	5 017		14 871
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	151 637	42 286	18 718	175 205
TOTAL GENERAL	151 637	42 286	18 718	175 205

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	4 320				
Installations, agencements divers	520				
Matériel de transport	32 428				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 017				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	42 286				
TOTAL GENERAL	42 286				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	57 941		57 941
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 685		8 685
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	115 625	115 625	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfiques	1 429	1 429	
- T.V.A.	27 165	27 165	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 761	1 761	
Charges constatées d'avance	10 384	10 384	
TOTAL GENERAL	222 989	156 363	66 626
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	83 563	32 182	51 042	339
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	158 603	158 603		
Personnel et comptes rattachés	22 927	22 927		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 345	22 345		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A.	9 684	9 684		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	597	597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 001	4 001		
Autres dettes	16 781	16 781		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	318 500	267 120	51 042	339
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 705			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SARL 2JBR**ANNEXE**

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	771
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	771

6.2 - 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	
Emprunts et dettes financières divers	407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 660
Dettes fiscales et sociales	2 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	16 849

6.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 384	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 384	

Commentaires:

6.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	113 065
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 900 204

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TOTAL 268

Répartition par marché géographique		Montant
France		2 013 268
Etranger		
	TOTAL	2 013 268

SARL 2JBR**ANNEXE**

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	339
TOTAL	339
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	339
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SARL 2JBR

ANNEXE

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	339