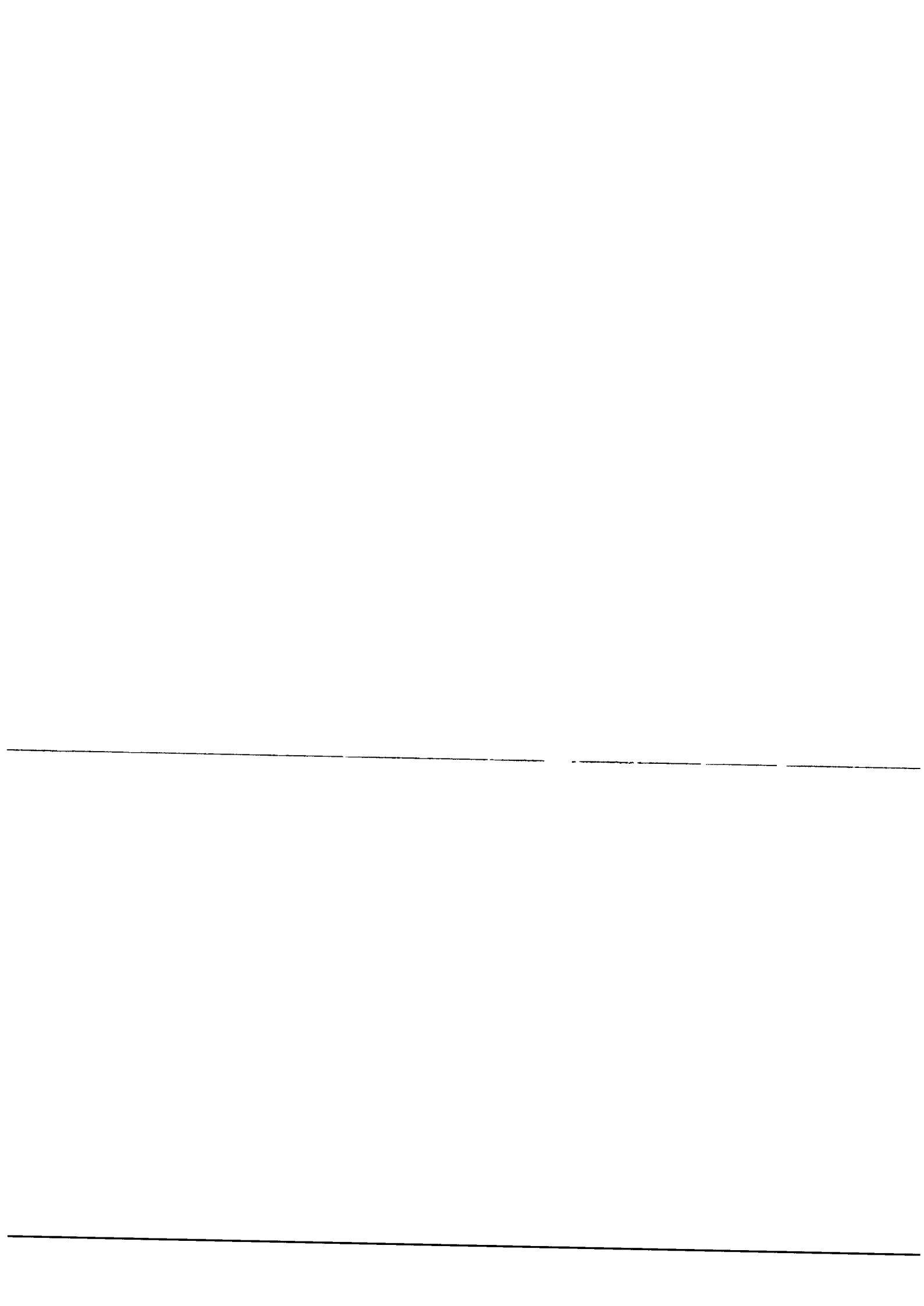


Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOURS - 3701 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 10/02/2025 - 1714 - 2019 B 00092 - 811 996 552 - 2AB



**BILAN ACTIF**

10 FEV. 2025

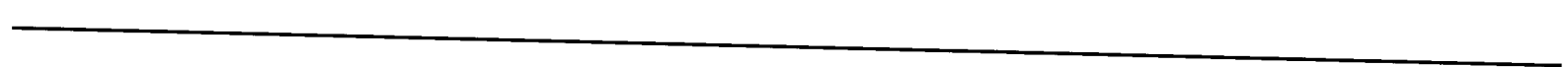
ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/05/2021	12	31/05/2020	12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage							
<del>Autres immobilisations corporelles</del>		<del>10 444</del>	<del>2 114</del>	<del>8 330</del>	<del>10 420</del>	<del>2 090</del>	<del>20.06</del>
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations		147 700		147 700	190 040	42 340	22.28
Créances rattachées à des participations		5 050		5 050	5 000	50	1.00
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>		<b>163 194</b>	<b>2 114</b>	<b>161 080</b>	<b>205 460</b>	<b>44 380</b>	<b>21.60</b>
<b>Stocks et en cours</b>							
Matières premières, approvisionnements							
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes		28		28		28	
<b>Créances (3)</b>							
Clients et comptes rattachés		706 385		706 385	585 094	121 291	20.73
Autres créances		354 921		354 921	62 849	292 072	464.72
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		261 357	2 849	258 508	170 000	88 508	52.06
Disponibilités		689 175		689 175	498 785	190 390	38.17
Charges constatées d'avance (3)		5 076		5 076	2 132	2 944	138.09
<b>Total III</b>		<b>2 016 942</b>	<b>2 849</b>	<b>2 014 093</b>	<b>1 318 859</b>	<b>695 233</b>	<b>52.71</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>2 180 135</b>	<b>4 963</b>	<b>2 175 172</b>	<b>1 524 319</b>	<b>650 853</b>	<b>42.70</b>

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

5 050

Handwritten marks or characters at the top of the page.



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/05/2021	12	31/05/2020	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 600 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	600 000		600 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	60 000		3 392		56 608	NS
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	419 559		231 768		187 791	81.03
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	847 220		394 400		452 820	114.81
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	1 926 779		1 229 559		697 220	56.70
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	37 128		37 154		26	0.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 427		14 375		3 053	21.24	
Dettes fiscales et sociales	193 826		243 211		49 385	20.31	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	12		19		8	40.70	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	248 393		294 760		46 366	15.73
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 175 172		1 524 319		650 853	42.70

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

248 393 294 760



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/05/2021 12			Exercice N-1 31/05/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	888 654		888 654	758 411	130 243	17.17
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	888 654		888 654	758 411	130 243	17.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			191	191	82	43.41
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			888 755	758 430	130 325	17.18
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			7 873	5 196	2 677	51.52
Impôts, taxes et versements assimilés			512	460	53	11.45
Salaires et traitements			338 616	291 816	46 799	16.04
Charges sociales			5 720	10 070	4 351	43.20
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 090	24	2 066	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			123	0	123	NS
<b>Total des Charges d'exploitation (II):</b>			354 933	307 567	47 367	15.40
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			533 822	450 863	82 958	18.40
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

---

---

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/05/2021	12	31/05/2020	12
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	65 079	65 028	51	0.08
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 048	792	256	32.38
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 946	63	1 884	NS
<b>Total V</b>	<b>68 073</b>	<b>65 882</b>	<b>2 192</b>	<b>3.33</b>
<b>Charges financières</b>				
<del>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</del>	<del>2 849</del>		<del>2 849</del>	
Intérêts et charges assimilées (4)	137	221	84	37.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>2 986</b>	<b>221</b>	<b>2 765</b>	<b>NS</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>65 087</b>	<b>65 661</b>	<b>573</b>	<b>0.87</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>598 909</b>	<b>516 524</b>	<b>82 385</b>	<b>15.95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	450 000		450 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>450 000</b>		<b>450 000</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 965		42 965	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>42 965</b>		<b>42 965</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>407 035</b>		<b>407 035</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	158 724	122 124	36 600	29.97
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 406 828</b>	<b>824 312</b>	<b>582 517</b>	<b>70.67</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>559 609</b>	<b>429 912</b>	<b>129 697</b>	<b>30.17</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>847 220</b>	<b>394 400</b>	<b>452 820</b>	<b>114.81</b>

\* Y compris Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

---

---

## **ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 175 172.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 888 654.00 Euros et dégagant un bénéfice de 847 219.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### ~~Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF~~

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/05/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.



**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 444		
TOTAL	10 444		
Autres participations	195 040		675
TOTAL	195 040		675
TOTAL GENERAL	205 484		675



## ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 444	10 444
TOTAL			10 444	10 444
Autres participations		42 965	152 750	152 750
TOTAL		42 965	152 750	152 750
TOTAL GENERAL		42 965	163 194	163 194

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24	2 090		2 114
TOTAL	24	2 090		2 114
TOTAL GENERAL	24	2 090		2 114

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 090				
TOTAL	2 090				
TOTAL GENERAL	2 090				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		2 849			2 849
TOTAL		2 849			2 849
TOTAL GENERAL		2 849			2 849
<b>Dont dotations et reprises financières</b>		2 849			

---

---

## ANNEXE

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
Autres créances clients	706 385	706 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 905	2 905	
Groupe et associés	52 017	52 017	
Débiteurs divers	300 000	300 000	
Charges constatées d'avance	5 076	5 076	
<b>TOTAL</b>	<b>1 071 432</b>	<b>1 071 432</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 427	17 427		
Personnel et comptes rattachés	56	56		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 970	3 970		
Impôts sur les bénéfices	66 942	66 942		
Taxe sur la valeur ajoutée	122 646	122 646		
<del>Autres impôts taxes et assimilés</del>	<del>213</del>	<del>213</del>		
Groupe et associés	37 128	37 128		
Autres dettes	12	12		
<b>TOTAL</b>	<b>248 393</b>	<b>248 393</b>		

### Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	100.0000		100		100

Composition capital:  
M BARRIER Alexandre 100%

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

---

---

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**~~(RCS N° 331 220 31 032 7)~~

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	137
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 427
Dettes fiscales et sociales	4 209
Total	21 774

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 076
Total	5 076

---

---

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**





---

---

# soreco

accompagne votre activité

Catherine GICQUEL  
Xavier AURIAULT  
Franck CHAUVEAU  
Maxime LEGER

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes

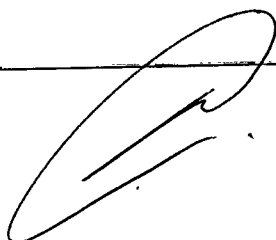
SARL 2AB

14 Bis Allée Saint Julien

37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1<sup>er</sup> juin 2020 au 31 mai 2021



**Expertise Comptable, Audit, Conseil**

18 rue des Granges Galand, BP 80443, 37554 Saint-Avertin Cedex - Tél. 02 47 25 30 00 - [soreco@sorecoec.com](mailto:soreco@sorecoec.com)  
S.A.S. au capital de 100 000 euros - R.C.S. Tours : 333 295 210 - code NAF : 6920Z - n° INTRACOM : FR 39 333 295 210 000 20  
[www.sorecoec.com](http://www.sorecoec.com)

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre à Angers - Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans

  
MEMBRE  
INDEPENDANT  
**FRANCE  
DEFI**

**SARL 2AB**

**Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 600 000 €**

**14 Bis Allée Saint Julien  
37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE**

**B 811 996 552 RCS TOURS**

---

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 mai 2021**

A l'associé unique,

**Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL 2AB relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2021, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

**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<sup>er</sup> juin 2020 à la date d'émission de notre rapport.~~

---

### Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

---

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons 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.

### **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.

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 du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

### **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 le Gérant.

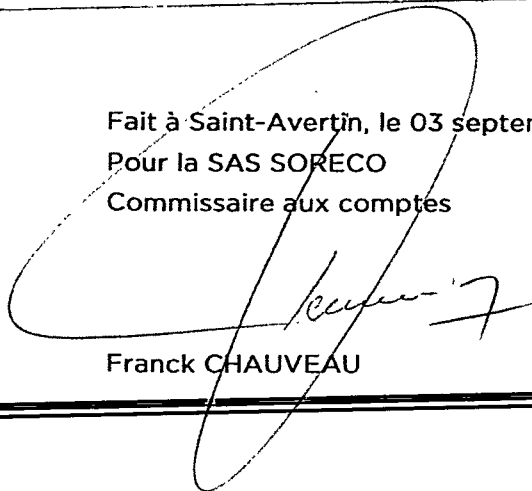
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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.823-10-1 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.

---

Fait à Saint-Avertin, le 03 septembre 2021  
Pour la SAS SORECO  
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Franck Chauveau', is written over the text and extends across the horizontal line below it.

Franck CHAUVEAU

---

---

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/05/2021 12			Exercice N-1 31/05/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	10 444	2 114	8 330	10 420	2 090	20.06	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	147 700		147 700	190 040	42 340	22.28		
Créances rattachées à des participations	5 050		5 050	5 000	50	1.00		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total II</b>	<b>163 194</b>	<b>2 114</b>	<b>161 080</b>	<b>205 460</b>	<b>44 380</b>	<b>21.60</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	28		28		28		
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	706 385		706 385	585 094	121 291	20.73	
	Autres créances	354 921		354 921	62 849	292 072	464.72	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	261 357	2 849	258 508	170 000	88 508	52.06		
Disponibilités	689 175		689 175	498 785	190 390	38.17		
Charges constatées d'avance (3)	5 076		5 076	2 132	2 944	138.09		
<b>Total III</b>	<b>2 016 942</b>	<b>2 849</b>	<b>2 014 093</b>	<b>1 318 859</b>	<b>695 233</b>	<b>52.71</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 180 135</b>	<b>4 963</b>	<b>2 175 172</b>	<b>1 524 319</b>	<b>650 853</b>	<b>42.70</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 050

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/05/2021</b>	<b>12</b>	<b>31/05/2020</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 600 000)	600 000	600 000				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	60 000	3 392	56 608	NS		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves	419 559	231 768	187 791	81.03			
Report à nouveau							
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	847 220	394 400	452 820	114.81			
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	1 926 779	1 229 559	697 220	56.70			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	37 128	37 154	26	0.07		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 427	14 375	3 053	21.24			
Dettes fiscales et sociales	193 826	243 211	49 385	20.31			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	12	19	8	40.70			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	248 393	294 760	46 366	15.73		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 175 172	1 524 319	650 853	42.70			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

248 393

294 760

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/05/2021 12			Exercice N-1 31/05/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	888 654		888 654	758 411	130 243	17.17
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	888 654		888 654	758 411	130 243	17.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			101	19	82	439.11
Autres produits						
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			888 755	758 430	130 325	17.18
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			7 873	5 196	2 677	51.52
Impôts, taxes et versements assimilés			512	460	53	11.45
Salaires et traitements			338 616	291 816	46 799	16.04
Charges sociales			5 720	10 070	4 351	43.20
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 090	24	2 066	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			123	0	123	NS
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			354 933	307 567	47 367	15.40
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			533 822	450 863	82 958	18.40
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/05/2021	12	31/05/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	65 079		65 028	51 0.08
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 048		792	256 32.38
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 946		63	1 884 NS
<b>Total V</b>	<b>68 073</b>		<b>65 882</b>	<b>2 192 3.33</b>
<b>Charges financières</b>				
<del>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</del>	<del>2 849</del>		<del>2 849</del>	<del>2 849 37.9€</del>
Intérêts et charges assimilées (4)	137		221	84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>2 986</b>		<b>221</b>	<b>2 765 NS</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>65 087</b>		<b>65 661</b>	<b>573 0.87</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>598 909</b>		<b>516 524</b>	<b>82 385 15.9€</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	450 000			450 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>450 000</b>			<b>450 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 965			42 965
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>42 965</b>			<b>42 965</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>407 035</b>			<b>407 035</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	158 724		122 124	36 600 29.97
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 406 828</b>		<b>824 312</b>	<b>582 517 70.67</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>559 609</b>		<b>429 912</b>	<b>129 697 30.17</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>847 220</b>		<b>394 400</b>	<b>452 820 114.81</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

-----  
14 B Allée St Julien

37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE

**ANNEXE DU 01/06/2020 AU 31/05/2021**

**COGEP**

*6 rue du Pont de l'Arche*

*B.P. 202*

*37550 SAINT AVERTIN*

*02.47.74.40.00*

**ANNEXE****SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	9
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 175 172.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 888 654.00 Euros et dégageant un bénéfice de 847 219.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/05/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 444		
<b>TOTAL</b>	10 444		
Autres participations	195 040		675
<b>TOTAL</b>	195 040		675
<b>TOTAL GENERAL</b>	205 484		675

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 444	10 444
<b>TOTAL</b>			10 444	10 444
Autres participations		42 965	152 750	152 750
<b>TOTAL</b>		42 965	152 750	152 750
<b>TOTAL GENERAL</b>		42 965	163 194	163 194

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24	2 090		2 114
<b>TOTAL</b>	24	2 090		2 114
<b>TOTAL GENERAL</b>	24	2 090		2 114

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 090				
<b>TOTAL</b>	2 090				
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 090				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		2 849			2 849
<b>TOTAL</b>		2 849			2 849
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 849			2 849
<b>Dont dotations et reprises financières</b>		2 849			

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 050	5 050	
Autres créances clients	706 385	706 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 905	2 905	
Groupe et associés	52 017	52 017	
Débiteurs divers	300 000	300 000	
Charges constatées d'avance	5 076	5 076	
<b>TOTAL</b>	<b>1 071 432</b>	<b>1 071 432</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 427	17 427		
Personnel et comptes rattachés	56	56		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 970	3 970		
Impôts sur les bénéfices	66 942	66 942		
<del>Taxe sur la valeur ajoutée</del>	<del>122 646</del>	<del>122 646</del>		
Autres impôts taxes et assimilés	213	213		
Groupe et associés	37 128	37 128		
Autres dettes	12	12		
<b>TOTAL</b>	<b>248 393</b>	<b>248 393</b>		

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	100.0000		100		100

Composition capital:  
M BARRIER Alexandre 100%

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	137
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 427
Dettes fiscales et sociales	4 209
Total	21 774

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 076
Total	5 076

**ANNEXE**

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**



**ZAB**  
Société à responsabilité limitée unipersonnelle  
au capital de 600 000 euros  
Siège social : 14 Bis Allée Saint Julien  
37390 CHANCEAUX SUR CHOISILLE  
811 996 552 RCS TOURS

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**EN DATE DU 20 SEPTEMBRE 2021**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2021 SOUMISE ET**  
**ADOPTEE**

---

---

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 847 220 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice 847 220 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves :*

Aux autres réserves, soit 667 220 euros

---

*Dividendes*

A titre de dividende 180 000 euros

**Total** **847 220,00 euros** **847 220,00 euros**

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

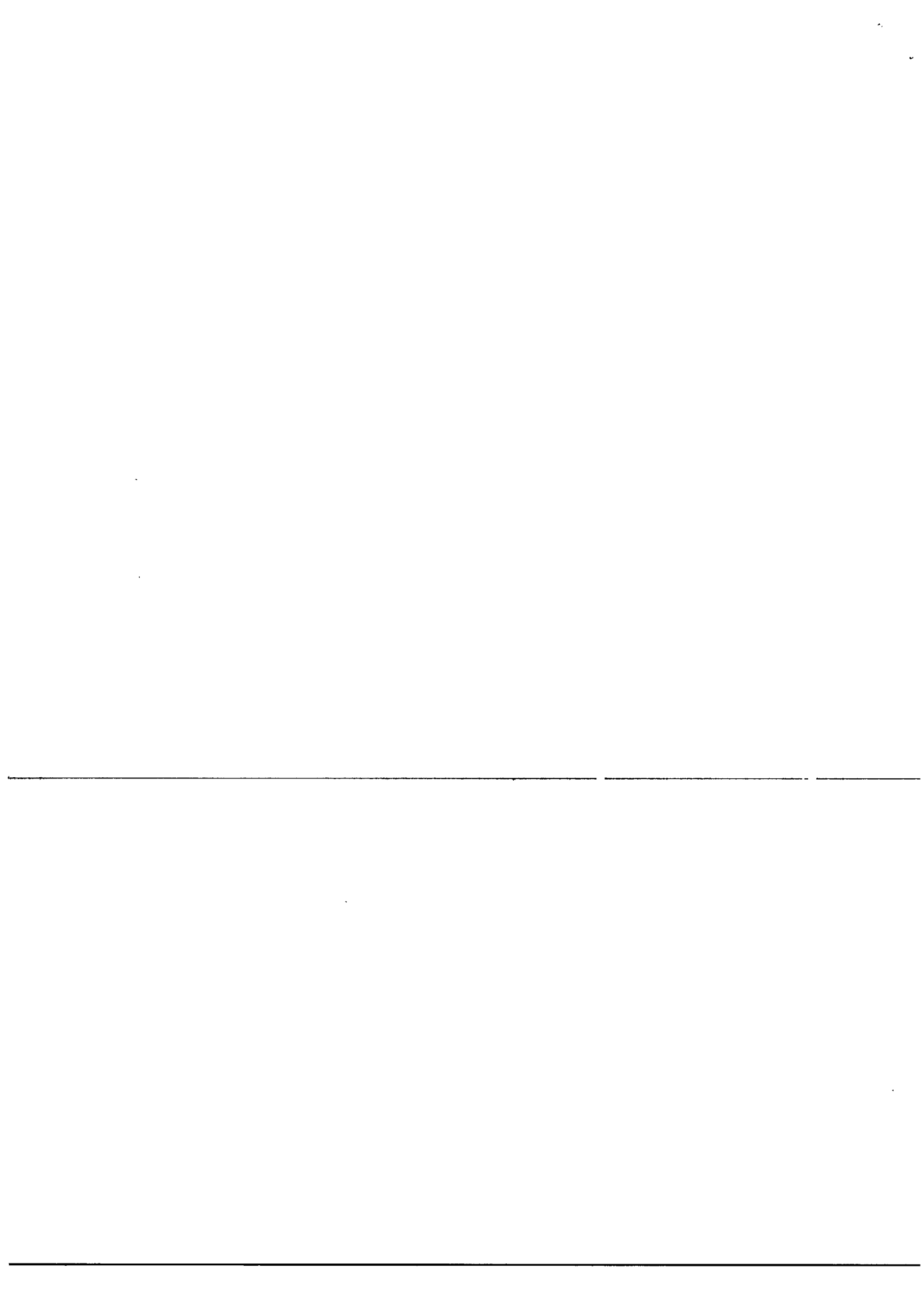
**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 30 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux, à l'issue de l'assemblée générale.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

*AB*



## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mai 2020	150 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2019	60 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 mai 2018	60 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

~~Document certifié conforme~~

La Gérance

Monsieur Alexandre BARRIER



