



Signé par :  
*Eric BOURDAUD'HUI*  
0D2F77CA3538412...  
Eric BOURDAUD'HUI

Certifiés conformes - Le Président

## COMPTES ANNUELS

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

### **S.A.S. 2E2J**

5 Allée Marcel LECLERC  
Le virage - bât D  
13008 MARSEILLE

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	915 000		915 000	915 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	23 542	21 645	1 897	1 271
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	13		13	13	
Prêts					
Autres immobilisations financières	19 506		19 506	19 506	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>958 060</b>	<b>21 645</b>	<b>936 415</b>	<b>935 790</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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	328 933	8 159	320 774	304 377
	Autres créances	8 881		8 881	18 553
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	57 927		57 927	90 202	
Charges constatées d'avance	17 679		17 679	16 892	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>413 420</b>	<b>8 159</b>	<b>405 261</b>	<b>430 023</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>1 371 480</b>	<b>29 804</b>	<b>1 341 676</b>	<b>1 365 813</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	4 000	4 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	400	400
	Réserves statutaires ou contractuelles	599 313	426 733
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>170 677</b>	<b>172 580</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>774 390</b>	<b>603 713</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	5 746	4 789
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>5 746</b>	<b>4 789</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	41 667	83 333
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	210 388	381 455
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	700	700
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 605	57 015
	Dettes fiscales et sociales	149 473	134 343
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 908	3 698	
Produits constatés d'avance (1)	101 800	96 768	
	<b>Total des dettes</b>	<b>561 541</b>	<b>757 312</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 341 676</b>	<b>1 365 813</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	170 676,54	172 580,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	523 607	504 557	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## **Etats financiers au 30/06/2024**

**ANNEXE COMPTABLE**

# 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 **1 341 676** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 021 119** euros et un total **charges** de **850 443** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **170 677** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.  
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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	915 000					915 000
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>915 000</b>					<b>915 000</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	22 227		1 315			23 542
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>22 227</b>		<b>1 315</b>			<b>23 542</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	13					13
Prêts et autres immobilisations financières	19 506					19 506
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>19 519</b>					<b>19 519</b>
<b>TOTAL</b>	<b>956 745</b>		<b>1 315</b>			<b>958 060</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	20 955	689		21 645
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>20 955</b>	<b>689</b>		<b>21 645</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>20 955</b>	<b>689</b>		<b>21 645</b>

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

--

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	4 789	958			5 746	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>4 789</b>	<b>958</b>			<b>5 746</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	8 470	2 697	3 008		8 159
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>8 470</b>	<b>2 697</b>	<b>3 008</b>		<b>8 159</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 259</b>	<b>3 654</b>	<b>3 008</b>		<b>13 905</b>

Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		2 697	3 008		
		958			

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.

--	--	--	--	--	--

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	19 506		19 506
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	328 933	328 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 194	1 194	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 687	7 687	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	17 679	17 679		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>374 999</b>	<b>355 493</b>	<b>19 506</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	41 667	41 667		
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	210 388	173 155	37 233	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 605	54 605		
	Personnel et comptes rattachés	44 500	44 500		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 218	35 218		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 746	67 746		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 009	2 009		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 908	2 908		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	101 800	101 800			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>560 841</b>	<b>523 607</b>	<b>37 233</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		171 067			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					