

2A INVEST

Société par actions simplifiée
au capital social de 5 000,00 euros
Siège social : 4 rue des Platanes

74100 ANNEMASSE

793 705 369 RCS THONON

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Jean-Luc Péchaubès
Président



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Titres immobilisés	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18
Liste des filiales et participations	19
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	19
Transferts de charges	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 350 034.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 84 965.07 Euros et dégageant un déficit de -194 009.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 545		
Installations générales agencements aménagements divers	22 730		
Matériel de transport	29 260		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 386		
TOTAL	69 376		
Autres participations	37 500		
Prêts, autres immobilisations financières	2 581		
TOTAL	40 081		
TOTAL GENERAL	114 002		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 545	4 545
Installations générales agencements aménagements divers			22 730	22 730
Matériel de transport			29 260	29 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 386	17 386
TOTAL			69 376	69 376
Autres participations		250	37 250	37 250
Prêts, autres immobilisations financières			2 581	2 581
TOTAL		250	39 831	39 831
TOTAL GENERAL		250	113 752	113 752

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 545			4 545
Installations générales agencements aménagements divers	19 874	2 241		22 115
Matériel de transport	2 053	5 852		7 905
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 992	296		17 289
TOTAL	38 920	8 389		47 309
TOTAL GENERAL	43 465	8 389		51 854
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 241			
Matériel de transport	5 852			
Matériel de bureau informatique mobilier	296			
TOTAL	8 389			
TOTAL GENERAL	8 389			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 250				3 250
Autres provisions pour dépréciation	22 294	54 900			77 194
TOTAL	25 544	54 900			80 444
TOTAL GENERAL	25 544	54 900			80 444
Dont dotations et reprises d'exploitation		54 900			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 581		2 581
Autres créances clients	19 656	19 656	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 765	8 765	
Groupe et associés	309 979	309 979	
Débiteurs divers	29 253	29 253	
Charges constatées d'avance	927	927	
TOTAL	371 162	368 581	2 581
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	14 347		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	24 399	24 399		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 387	31 387		
Personnel et comptes rattachés	9 912	9 912		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 611	35 611		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 687	10 687		
Autres impôts taxes et assimilés	2 722	2 722		
Groupe et associés	482 387	482 387		
Autres dettes	30 867	30 867		
Produits constatés d'avance	319	319		
TOTAL	628 290	628 290		

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.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 133
Total	4 133

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 070
Dettes fiscales et sociales	5 466
Autres dettes	1 389
Total	16 617

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	927
Total	927
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	319
Total	319

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	netto						
- Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - PLATANE	3 000	-35 021	50.00	1 500	1 500			20 403	-5 350		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A - étrangères	34 000	173 831	10.00	29 250	29 250			1 126 677	-43 019		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	1 719	67120000
- VNC CESSION TITRES GSL	250	67560000
Total	1 969	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
SOLDE CPTÉ BP	571
AVANTAGE EN NATURE	1 917
Total	2 488

2A INVEST

Société par actions simplifiée
au capital social de 5 000,00 euros
Siège social : 4 rue des Platanes

74100 ANNEMASSE

793 705 369 RCS THONON

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Jean-Luc Péchaubès
Président



Désignation de l'entreprise : SAS 2A INVEST

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

$$\begin{array}{r} 12 \\ \hline \end{array}$$

Adresse de l'entreprise 4 Rue des Platanes

74100 ANNEMASSE

Durée de l'exercice précédent*

12

Numéro SIRET* 7 9 3 7 0 5 3 6 9 0 0 0 2 3

Néant ☐ *

				Exercice N clos le. 31 12 2023		N-1 31 12 2022		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 545	AG	4 545			
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
ACTIF IMMOBILISE *	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	69 376	AU	47 309	22 067	30 456	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	37 250	CV	3 250	34 000	34 250	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	2 581	BI		2 581	2 581	
	TOTAL (II)		BJ	113 752	BK	55 104	58 648	67 287
	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				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		17		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	19 656	BY		19 656	96 165	
	Autres créances (3)	BZ	347 997	CA	77 194	270 803	278 674	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
DIVERS	Disponibilités	CF		CG		694		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	927	CI		927	1 627	
	TOTAL (III)		CJ	368 581	CK	77 194	291 387	377 177
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	482 333	IA	132 298	350 035	444 465
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	2 581	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve	Immobilisations	Stocks				Créances		

Désignation de l'entreprise : SAS 2A INVEST

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5.000.....)	DA	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		15 399
	Report à nouveau	DH	(102 170)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(194 009)	(117 568)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(290 679)	(96 670)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	36 822	17 305
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	482 387	414 105
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	31 387	22 961
	Dettes fiscales et sociales	DY	58 932	49 802
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	30 867	36 308
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	319	653
	TOTAL (IV)	EC	640 714	541 134
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	350 035	444 465
RENVIS	(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	640 715	528 711
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 790	

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

2A INVEST

Société par actions simplifiée
au capital social de 5 000,00 euros
Siège social : 4 rue des Platanes

74100 ANNEMASSE

793 705 369 RCS THONON

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme,
Monsieur Jean-Luc Péchaubès
Président



Désignation de l'entreprise : SAS 2A INVEST

Néant *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD		FE		FF		
			services*	FG	84 965	84 965	FI	135 730
	Chiffres d'affaires nets*	FJ			84 965	84 965	FL	135 730
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	2 488 3 614		
	Autres produits (1) (11)				FQ	550 16		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	88 003 139 360
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	85 105 92 608	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 916 5 155	
	Salaires et traitements*					FY	73 525 95 334	
	Charges sociales (10)					FZ	36 818 37 603	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS	GA	8 389 8 810	
						GB		
			- dotations aux provisions		GC	54 900 22 294		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GD			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GE	10 881 373				
	Autres charges (12)						GF	272 533 262 178
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	(184 530) (122 818)
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	19 972 20 278	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	19 972 20 278
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	3 250	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	27 482 10 473	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	27 482 13 723
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								
						GV	(7 510) 6 555	
						GW	(192 041) (116 262)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS 2A INVEST

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB		27 400	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD		27 400	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	1 719	579	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	250	28 127	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	1 969	28 706	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	(1 969)	(1 306)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	107 975	187 038	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	301 984	304 607	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	(194 009)	(117 568)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	{	produits de locations immobilières		HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG					
	(3)	{	- Crédit bail mobilier *		HP			
	- Crédit bail immobilier		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	19 972	16 273
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK	26 545	9 056
	(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)				RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				RD		
	(9)	Dont transferts de charges				A1	2 488	3 614
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4		96
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin	A7	
	(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
	PENALITES ET AMENDES					1 719		
VNC CESSION TITRES GSL TRANSPORT					250			
(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.