

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/23	Net au 31/03/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial	130 240		130 240	130 240
Autres immobilisations incorporelles	1 745	1 745		
Immobilisations corporelles				
Constructions	41 047	23 557	17 490	20 990
Installations techniques, matériel et outilla	147 617	134 703	12 913	13 430
Autres immobilisations corporelles	261 217	223 787	37 430	49 622
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	5 900		5 900	5 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	587 766	383 793	203 974	220 182
Stocks				
Matières premières et autres approv.	22 023		22 023	8 790
Créances				
Clients et comptes rattachés	611 057	520	610 537	582 375
Fournisseurs débiteurs	8 102		8 102	
Personnel	4 191		4 191	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 691		13 691	26 488
Autres créances	29 661		29 661	38 721
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	10 778		10 778	15 494
Disponibilités	45 389		45 389	23 601
Charges constatées d'avance	7 801		7 801	11 444
TOTAL ACTIF CIRCULANT	752 695	520	752 175	706 914
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 340 461	384 313	956 148	927 096

~~Bon pour copie
certifiée conforme~~

Bilan

	Net au 31/03/23	Net au 31/03/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	165 240	165 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	27 968	27 968
Réserve légale	3 446	3 446
Réserves statutaires ou contractuelles	100 213	100 213
Report à nouveau	-433 394	-350 509
Résultat de l'exercice	32 319	82 885
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-104 208	-136 527
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	158 794	200 000
Découverts et concours bancaires	34 957	83 855
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	193 751	283 855
Emprunts et dettes financières diverses	247	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	52 328	2 936
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	100 113	92 454
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 147	294 670
Personnel	63 966	85 989
Organismes sociaux	89 831	117 279
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	189 892	120 752
Autres dettes fiscales et sociales	30 114	28 974
Dettes fiscales et sociales	373 804	352 995
Autres dettes	48 967	36 713
TOTAL DETTES	1 060 356	1 063 622
TOTAL PASSIF	956 148	927 096

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2F BTP TRL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 956 148 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 319 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant 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.

Page 19

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	38 352
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	38 352
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 240			130 240
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 745			1 745
Immobilisations incorporelles	131 985			131 985
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	41 047			41 047
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	141 693	5 924		147 617
- Installations générales, agencements aménagement divers	22 351			22 351
- Matériel de transport	230 433	4 260	875	233 818
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 048			5 048
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	440 572	10 184	875	449 881
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 900			5 900
Immobilisations financières	5 900			5 900
ACTIF IMMOBILISE	578 457	10 184	875	587 766

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 184		10 184
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 184		10 184
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		875		875
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		875		875

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	130 240
Total	130 240

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 745			1 745
Immobilisations incorporelles	1 745			1 745
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 057	3 500		23 557
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	128 263	6 441		134 703
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 967	2 856		13 822
- Matériel de transport	193 419	12 613	451	205 581
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 824	559		4 383
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	356 531	25 968	451	382 048
ACTIF IMMOBILISE	358 276	25 968	451	383 793

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 680 404 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 900		5 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	611 057	611 057	
Autres	55 645	55 645	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 801	7 801	
Total	680 404	674 504	5 900
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact. Clients Etablir	29 430
Etat - produits à recevoir	12 058
Total	41 489

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 165 240,00 euros décomposé en 8 262 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 960 243 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	34 957	34 957		
- à plus de 1 an à l'origine	158 794	86 572	72 222	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	247	247		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 147	291 147		
Dettes fiscales et sociales	373 804	373 804		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	101 295	101 295		
Produits constatés d'avance				
Total	960 243	888 021	72 222	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	41 206			
(**) Dont envers les associés	52 328			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. Factures non parvenues	20 916
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 800
Intérêts courus	247
Dettes provis. pr congés à payer	31 816
Charges sociales sur CP.	9 305
Etat - autres charges à payer	27 687
Total	91 771

 **Composition du capital**

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 262	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 262	20,00

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagements de crédit-bail mobilier	38 352,00
Total	38 352,00
Dont concernant :	