

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LIMOGES - 8701 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/09/2025 - 6476 - 2017 B 00560 - 479 836 397 - 2 CAGALIN



DOSSIER GREFFE

à déposer avec un chèque de 44,62 €
libellé à l'ordre du GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
à l'adresse suivante :

18 place Winston Churchill
87000 - LIMOGES

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 431	21 431		
Autres immobilisations corporelles	28 660	2 897	25 763	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 106	24 328	25 778	15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	46 872		46 872	58 666
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	27 370		27 370	26 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	522 243		522 243	561 783
Charges constatées d'avance (3)	2 800		2 800	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	599 285		599 285	646 986
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	649 391	24 328	625 063	647 001
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

pour copie certifiée conforme à l'original

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 813	89 265
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 723	20 548
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	158 536	137 813
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	70 146	76 233
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 824	172 365
Dettes fiscales et sociales	127 831	161 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 725	99 308
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	466 526	509 188
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	625 063	647 001
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	466 526	509 188
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

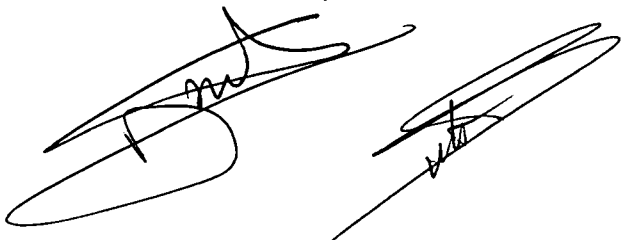
COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Pour copie certifiée conforme à l'original



Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social		x	
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2 CAGALIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 625 063 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 20 723 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

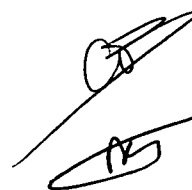
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 431			21 431
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		27 008		27 008
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 652			1 652
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 083	27 008		50 091
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15			15
ACTIF IMMOBILISE	23 098	27 008		50 106

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		27 008		27 008
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		27 008		27 008
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 431			21 431
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport		1 245		1 245
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 652			1 652
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	23 083	1 245		24 328
ACTIF IMMOBILISE	23 083	1 245		24 328

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 170 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	27 370	27 370	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 800	2 800	
Total	30 170	30 170	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
COMMISSION CARBURANT A RECEVOIR	4 329
Total	4 329

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 466 526 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	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 824	185 824		
Dettes fiscales et sociales	127 831	127 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	152 871	152 871		
Produits constatés d'avance				
Total	466 526	466 526		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	70 146			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR	2 040
FFNP REDEVANCE PETROLIERE FIXE	24 000
FFNP EDF	21 600
FFNP EAU	6 330
FFNP HONORAIRES COMPTABLES	1 560
FFNP TELEPHONE	720
FFNP HONORAIRES JURIDIQUES	1 080
FFNP CAUTION	1 853
DETTES PROV /CONGES PAYES	34 830
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	18 000
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	10 477
CHARGES SOCIALES A PAYER DU PERSONN	7 332
CAP TAXES PROFESSIONNELLE	779
Total	130 601

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA CHAUFFAGE	2 800		
Total	2 800		

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social		20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Nombre d'actions ordinaires		200,00	200,00	200,00	200,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)		1 728 248,34	2 064 216,00	2 090 131,92	2 054 860,49
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions		155 390,55	13 472,35	17 920,75	24 819,31
Impôts sur les bénéfices		3 232,00	1 027,00	442,00	2 851,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		143 232,37	9 819,14	20 547,97	20 722,93
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		760,79	62,23	87,39	109,84
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		716,16	49,10	102,74	103,61
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés			18	18	18
Montant de la masse salariale		487 951,26	593 745,25	596 816,15	588 313,63
Montant des sommes versées en avantages sociaux		63 745,03	161 750,85	167 939,20	166 841,90

2 CAGALIN
Société par Actions Simplifiée au capital de 20 000 €
Siège social : aire de Beaune les Mines A20
87280 - BEAUNE LES MINES
RCS LIMOGES 479 836 397
-----000-----

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

se clôturant le 31 Décembre 2024
A l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des Associés
du 21 Juin 2025
-----000-----

PROJET DE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, propose que le montant du bénéfice de l'exercice, soit :

20 722,93 €

soit affecté de la manière suivante :

au poste «AUTRES RESERVES» pour 20 722,93 €

Le poste «AUTRES RESERVES» serait porté de 109 813,36 € à 130 536,29 €.

Par référence aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été procédé à une distribution de DIVIDENDES au cours des trois derniers exercices sociaux :

	2021	2022	2023
Dividendes bruts	100 000 €	/	/
Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % réservé aux personnes physiques	100 000 €	/	/

RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide que le montant du bénéfice de l'exercice, soit :

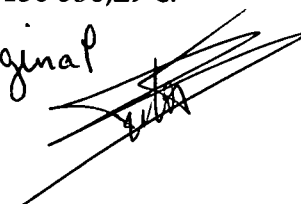
20 722,93 €

sera affecté de la manière suivante :

au poste «AUTRES RESERVES» pour 20 722,93 €

Le poste «AUTRES RESERVES» sera porté de 109 813,36 € à 130 536,29 €.

Pour copie certifiée conforme à l'original



Par référence aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été procédé à une distribution de DIVIDENDES au cours des trois derniers exercices sociaux :

	2021	2022	2023
Dividendes bruts	100 000 €	/	/
Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % réservé aux personnes physiques	100 000 €	/	/

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

