

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de COUTANCES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00201

Numéro SIREN : 512 913 518

Nom ou dénomination : 2ed

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2023 sous le numéro de dépôt 5872

4009 B 101
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 25 10 23
LE GREFFIER DU TRIBUNAL

23/5512

Po B

2ed

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 127 rue de Normandie – Zone d'activité Europe II
50000 Saint-Lô
512.913.518 R.C.S. Coutances

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

**Pour copie certifiée conforme
Le Président**



Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

| | | | | | | |
|---|---|------------------------------------|------------|--|-----------|------------|
| Désignation de l'entreprise : | | 2ED | | 1 2 | | |
| Adresse de l'entreprise | | 17 RUE DE NORMANDIE 50000 SAINT-LO | | Durée de l'exercice précédent * 1 2 | | |
| Numéro SIRET * | | 5 1 2 9 1 3 5 1 8 0 0 0 2 7 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | | | Exercice N clos le 13 1 0 3 2 0 2 3 | | |
| | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | | |
| | | | | Net 3 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 124 098 | AG | 111 716 | 12 382 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | 792 145 | AQ | 465 185 | 326 960 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 258 276 | AS | 166 363 | 91 913 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 747 484 | AU | 484 870 | 262 614 |
| | Immobilisations en cours | AV | 238 953 | AW | | 238 953 |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Autres participations | CU | 5 000 | CV | |
| Créances rattachées à des participations | | BB | 1 200 | BC | | 1 200 |
| Autres titres immobilisés | | BD | | BE | | |
| Prêts | | BF | | BG | | |
| Autres immobilisations financières * | | BH | 101 500 | BI | | 101 500 |
| TOTAL (II) | | BJ | 2 268 656 | BK | 1 228 134 | 1 040 522 |
| ACTIF CIRCULANT 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 | 6 647 354 | BU | | 6 647 354 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 2 730 312 | BY | 177 220 | 2 553 092 |
| | Autres créances (3) | BZ | 309 364 | CA | | 309 364 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) | CD | | CE | | |
| DIVERS CRÉANCES | Disponibilités | CF | 855 578 | CG | | 855 578 |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 244 215 | CI | | 244 215 |
| | TOTAL (III) | CJ | 10 786 823 | CK | 177 220 | 10 609 603 |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 13 055 479 | 1A | 1 405 354 | 11 650 125 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | | |
| Clause de réserve de propriété : * | | | | (3) Part à plus d'un an : CR | | |
| Immobiliations : | | | | Stocks : | | |
| | | | | Créances : | | |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

| Désignation de l'entreprise | | 2ED | Néant | <input type="checkbox"/> * |
|--|--|------------|-----------|----------------------------|
| | | Exercice N | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000...) | DA | 100 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 10 000 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>) | DG | 2 737 189 | |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 477 361 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 397 876 | |
| TOTAL (II) | DL | 3 722 427 | | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| TOTAL (III) | 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 | 3 060 968 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>) | DV | 743 705 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 19 508 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 3 225 654 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 857 917 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| Autres dettes | EA | 19 948 | | |
| Compte régular. | EB | | | |
| Produits constatés d'avance (4) | EC | 7 927 698 | | |
| TOTAL (IV) | EC | 7 927 698 | | |
| Ecarts de conversion passif * | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 11 650 125 | | |
| RENVois | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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 | 6 297 343 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 1 102 373 | | |

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

SAGE Experts-comptables - Janvier 2023 - Etat passif réparti

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : 2ED | | Exercice N | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|---|---|--|--|------------|----------------------------------|------------|------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 16 906 849 | FB | FC | 16 906 849 | |
| | Production vendue | } biens * | FD | | FE | FF | |
| | | | } services * | FG | 201 207 | FH | FI |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | | 17 108 055 | FK | FL | 17 115 238 |
| | Production stockée * | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | 237 197 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 286 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 17 352 722 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 12 757 650 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | (954 864) | |
| | 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 | 1 833 953 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 97 798 | |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 1 838 689 | |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 512 844 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements * | | GA | 196 378 | |
| | | | - dotations aux provisions | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | GC | 88 557 | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 101 314 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 16 472 320 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | GG | 880 402 | |
| opérations et commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * | | | (III) | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * | | | (IV) | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 674 | |
| | 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 | 674 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 90 037 | |
| | Différences négatives de change | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 90 037 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | GV | (89 363) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | GW | 791 040 | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite) DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | | | | |
|--|--|---|------|--|------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise | | 2ED | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | | | Exercice N | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | | HG | 157 496 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | | HH | 157 496 | |
| 4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII) | | | | HI | (157 496) | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | | | (X) | HK | 156 182 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | | HL | 17 353 396 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | | HM | 16 876 035 | |
| 5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges) | | | | HN | 477 361 | |
| RENVOS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | | HO | | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | | HY | | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | | IG | | |
| | (3) Dont | – Crédit-bail mobilier * | | HP | 46 585 | |
| | | – 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 | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | IK | | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | | HX | | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | | RC | | |
| | | | | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | | | A1 | 114 270 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | | A3 | | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | | A4 | | |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives | | | A6 | obligatoires | A9 |
| | | | | Dont cotisations facultatives 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 | |
| PROVISION PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX | | | | 157 496 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | | | Exercice N | | |
| | | | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

SAGE Espans-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire.

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

Annexe aux comptes annuels

| |
|------------------|
| PREAMBULE |
|------------------|

La société 2ED est une société de commerce de gros de matériels électriques.

Le total du bilan de l'exercice clos au 31/03/2023 avant affectation du résultat est de 11 650 124,62€ et le résultat net est un bénéfice de 477 361,23 €.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- 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 articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce
- les règlements CRC 2004-06 et 2002-10

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions réglementées : elles sont constituées en vertu de dispositions fiscales particulières.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

1.1 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus) ou à leur coût de production.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

| | |
|---|-------------|
| Logiciels informatiques | 3 ans |
| Constructions | 10 à 15 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | 5 à 10 ans |
| Installations techniques | 5 à 10 ans |
| Installations, agencements et aménagements | 2 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 5 ans |
| Mobiliers | 5 à 10 ans |

1.2 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

1.3 – STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat, les frais accessoires, déduction faite des escomptes.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

1.4 – CREANCES ET DETTES

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

Des provisions pour dépréciation des créances douteuses sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôtures des comptes.

Les produits et charges non facturés mais se rapportant à des prestations de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en factures à recevoir.

FAITS CARACTERISTIQUES

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a eu aucun évènement significatif sur l'exercice.

3 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a aucun évènement significatif post clôture.

NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

4 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 124 098 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | 687 421 | | 104 724 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 243 679 | | 14 598 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 405 251 | | 160 382 |
| Matériel de transport | 15 500 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 163 318 | | 3 033 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 238 953 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 1 515 169 | | 521 690 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 6 200 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 76 500 | | 25 000 |
| TOTAL | 82 700 | | 25 000 |
| TOTAL GENERAL | 1 721 967 | | 546 690 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 124 098 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | 792 145 | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 258 276 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 565 633 | |
| Matériel de transport | | | 15 500 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 166 351 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 238 953 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 2 036 858 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 6 200 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 101 500 | |
| TOTAL | | | 107 700 | |
| TOTAL GENERAL | | | 2 268 656 | |

5 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------------------|------------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Éléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 103 639 | 8 077 | | 111 716 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | 387 145 | 78 040 | | 465 185 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 141 278 | 25 085 | | 166 363 |
| Installations générales, agencements divers | 288 949 | 64 817 | | 353767 |
| Matériel de transport | 2 911 | 3 100 | | 6 011 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 107 833 | 17 259 | | 125 093 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 928 117 | 188 301 | | 1 116 418 |
| TOTAL GENERAL | 1 031 756 | 196 378 | | 1 228 134 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 8 077 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | 78 040 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 25 085 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 64 818 | | | | |
| Matériel de transport | 3 100 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 259 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 188 302 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 196 379 | | | | |

6 – ETAT DES STOCKS

| CATEGORIE DE STOCKS | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|------------------------|------------------|--------------|------------------|
| Stocks de marchandises | 6 647 354 | | 6 647 354 |
| TOTAL | 6 647 354 | | 6 647 354 |

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 200 | | 1 200 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 101 500 | | 101 500 |
| Clients douteux ou litigieux | 212 664 | 212 664 | |
| Autres créances clients | 2 517 648 | 2 517 648 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | 55 690 | 55 690 | |
| - T.V.A | 38 948 | 38 948 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 70 000 | 70 000 | |
| Débiteurs divers | 144 726 | 144 726 | |
| Charges constatées d'avance | 244 215 | 244 215 | |
| TOTAL GENERAL | 3 386 591 | 3 283 891 | 102 700 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

8 – PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : 92 097 €) | 93 750 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 93 750 |

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | Charges |
|------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 244 215 |
| Charges financiers | |
| Charges exceptionnels | |
| TOTAL | 244 215 |

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des factures de marchandises facturées avant le 31 mars 2023 mais dont la livraison a été effective après le 1^{er} avril 2023.

| |
|------------------------------------|
| NOTES SUR LE BILAN - PASSIF |
|------------------------------------|

| |
|---|
| 10 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL |
|---|

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 1 000 | 100 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 1 000 | 100 |

Commentaires : il n'y a qu'une seule catégorie de titres composant le capital social

| |
|---|
| 11 – TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES |
|---|

| CAPITAUX PROPRES | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Capital social | 100 000 | | | 100 000 |
| Primes liées au capital | | | | |
| Réserve spéciale de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 10 000 | | | 10 000 |
| Réserve plus-value | | | | |
| Réserves diverses | 2 121 340 | 615 849 | | 2 737 189 |
| Report à nouveau | | | | |
| Distribution de dividendes | | | | |
| Subventions d'investissements | | | | |
| Provision pour hausse de prix | 240 380 | 157 497 | | 397 876 |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Résultat de l'exercice | 615 849 | 477 361 | 615 849 | 477 361 |
| TOTAL | 3 087 569 | 1 250 707 | 615 849 | 3 722 426 |

| |
|---------------------------------|
| 12 – ETAT DES PROVISIONS |
|---------------------------------|

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse des prix | 240 380 | 157 496 | | 397 876 |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL Provisions réglementées | 240 380 | 157 496 | | 397 876 |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données clients | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | 211 590 | 88 557 | 122 927 | 177 220 |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | 211 590 | 88 557 | 122 927 | 177 220 |
| TOTAL GENERAL | 451 970 | 246 053 | 122 927 | 575 096 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| - d'exploitations | | 88 557 | 122 927 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | 157 496 | | |

13 – ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 1 102 373 | 1 102 373 | | |
| - plus d'un an | 1 958 595 | 328 240 | 1 353 792 | 276 563 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 225 654 | 3 225 654 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 483 526 | 483 526 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 237 474 | 237 474 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 101 792 | 101 792 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 35 125 | 35 125 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 743 705 | 743 705 | | |
| Autres dettes | 19 948 | 19 948 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 908 190 | 6 277 835 | 1 353 792 | 276 563 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 000 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 309 451 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | | | |

14 – CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 023 |
| Emprunts et dettes financières divers | 18 705 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 73 229 |
| Dettes fiscales et sociales | 693 151 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : 1 899 €) | 1 899 |
| TOTAL | 791 007 |

15 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Produits |
|-------------------------|-----------------|
| Produits d'exploitation | |
| Produits financiers | |
| Produits exceptionnels | |
| TOTAL | 0 |

| |
|--|
| NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT |
|--|

| |
|---|
| 16 – VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES NET |
|---|

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | 16 906 849 |
| Prestations de services | 208 390 |
| TOTAL | 17 115 238 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|-------------------------------------|-------------------|
| France | 17 108 055 |
| Etranger | 7 183 |
| TOTAL | 17 115 238 |

| |
|---|
| 17 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES |
|---|

| Honoraires figurant au compte de résultat | Montant HT |
|---|--------------|
| Honoraires de certification des comptes | 6 310 |
| Honoraires des autres services | |
| TOTAL | 6 310 |

| |
|---|
| 18 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS |
|---|

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

| |
|-----------------------------------|
| 19 – TRANSFERTS DE CHARGES |
|-----------------------------------|

Les transferts de charges s'élèvent à 114 K€.

Ils correspondent principalement à :

- des avantages en nature (35 K€)
- des aides à l'embauche (48 K€)
- des subventions (23 K€)

| |
|-----------------------------------|
| 20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL |
|-----------------------------------|

Le résultat exceptionnel au titre de 2023 s'élève à – 157 K€.

Il est exclusivement composé d'une provision règlementée sur stocks pour hausse de prix pour 157 K€.

| |
|---|
| 21 – INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES |
|---|

| | Montant |
|--|----------------|
| Résultat de l'exercice | 477 361 |
| Impôt sur les bénéfices | 156 182 |
| Résultat avant impôts | 633 543 |
| Variation des provisions réglementées : | 157 496 |
| Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts) | 791 040 |

| |
|--|
| 22 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES |
|--|

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|--|------------------------------|---------------|
| Résultat courant | 791 040 | 193 876 |
| Résultat exceptionnel (participation et intéressement) | - 157 496 | - 37 694 |
| Résultat comptable | 633 543 | 156 182 |

| |
|---|
| 23 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |
|---|

| ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS | Montant | Impôt |
|---|----------------|---------------|
| Provisions réglementées | 397 876 | 99 469 |
| Autres : étalement PV lease-back | | |
| TOTAL | 397 876 | 99 469 |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS | Montant | Impôt |
| Provisions non déductibles l'année de la dotation | | |
| Amortissements réputés différés | | |
| Déficits reportables | | |
| Moins-values à long terme | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

Le taux d'impôt sur les Sociétés retenu correspond à 25%.

| |
|----------------------------|
| AUTRES INFORMATIONS |
|----------------------------|

| |
|--|
| 24 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES |
|--|

| | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers : | |
| TOTAL | 0 |

| |
|----------------------------------|
| 25 – CREDIT-BAIL MOBILIER |
|----------------------------------|

| | Installations Matériel Outillage | Matériel de transport | Total |
|--|--|--------------------------|----------------|
| Valeur d'origine | | 185 748 | 185 748 |
| TOTAL | | 185 748 | 185 748 |
| Redevances payées : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | 48 467 | 48 467 |
| - Exercice | | 46 585 | 46 585 |
| TOTAL | | 95 052 | 95 052 |
| Redevances restant à payer : | | | |
| - à un an au plus | | 46 430 | 46 430 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | 58 037 | 58 037 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | | 104 467 | 104 467 |
| Valeur résiduelle : | | | |
| - à un an au plus | | 0 | 0 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | 1 858 | 1 858 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | | 1 858 | 1 858 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | 46 585 | 46 585 |

| |
|--|
| 26 – ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITES |
|--|

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 44 969 € y compris cotisations sociales.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Taux d'actualisation : 3,62 %
- Convention collective : Commerce de gros
- Initiative du départ : le départ intervient à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 65 ans pour la catégorie : Cadres
- 65 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Progression de salaires

- 2% constant pour la catégorie : Cadres
- 2% constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de rotation

- Moyenne pour la catégorie : Cadres
- Moyenne pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de charges sociales patronales

- 40% pour la catégorie : Cadres
- 40% pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

| |
|------------------------------------|
| 27 – ENGAGEMENTS FINANCIERS |
|------------------------------------|

| Engagements donnés | Montant |
|--|------------------|
| Effets escomptés non échus | 300 000 |
| Avals et cautions sur marchés | 0 |
| Crédit-bail immobilier | 0 |
| Crédit-bail mobilier | 106 325 |
| Engagements en matière de pensions | 44 969 |
| Autres engagements donnés : | |
| - Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Crédit Agricole : | |
| - Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture) | 350 622 |
| - Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Société Générale : | |
| - Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture) | 500 000 |
| TOTAL | 1 301 916 |
| <i>Dont concernant :</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---------|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| <i>Dont concernant :</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| <i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i> | |

| |
|----------------------------|
| 28 – EFFECTIF MOYEN |
|----------------------------|

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres | 1 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 |
| Employés / Ouvriers | 48 |
| <i>dont 0 apprenti</i> | |
| TOTAL | 53 |

| |
|---|
| 29 – IDENTITE DE LA SOCIETE-MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE |
|---|

SAS MILER PARTICIPATIONS
ZAC de Salvanges
55 014 BAR LE DUC

2ed

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 127 rue de Normandie – Zone d'activité Europe II
50000 Saint-Lô
512.913.518 R.C.S. Coutances

Exercice clos le 31 Mars 2023

Proposition d'affectation du résultat

TROISIEME RESOLUTION ***Affectation du résultat***

Sur proposition du président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Origine :

- résultat de l'exercice : bénéfice de 477.361 €

Affectation :

- en intégralité au poste « autres réserves » 477.361 €

Ensemble **477.361 €** **477.361 €**

L'assemblée générale prend acte que le capital de la société est divisé en actions d'une seule catégorie.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale du 27 Septembre 2023.

Pour copie certifiée conforme
Le Président



Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE
David LEMIERE
Cyril LENORMAND
Frédéric LETERRIER

SAS 2ED
127 Rue de Normandie
Zone d'Activité Europe II
50000 SAINT-LO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

SAS 2ED
127 Rue de Normandie
Zone d'Activité Europe II
50000 SAINT-LO

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2ED** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2022 jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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.

12

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la Présidente.

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.

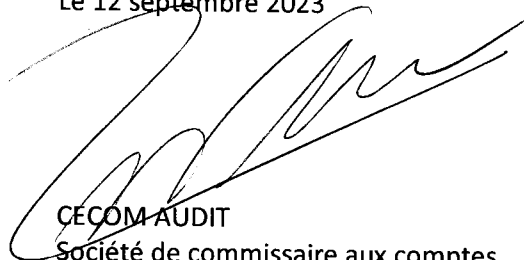
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agneaux,
Le 12 septembre 2023



CECOM AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Représentée par Frédéric LETERRIER
Commissaire aux comptes associé

Bilan

| ACTIF | Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois) | |
|---|---|------------------|-------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 124 098 | 111 716 | 12 382 | 0,11 | 20 459 | 0,20 |
| Constructions | 792 145 | 465 185 | 326 960 | 2,81 | 300 276 | 2,94 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 258 276 | 166 363 | 91 913 | 0,79 | 102 400 | 1,00 |
| Autres immobilisations corporelles | 747 484 | 484 870 | 262 614 | 2,25 | 184 376 | 1,80 |
| Immobilisations en cours | 238 953 | | 238 953 | 2,05 | | |
| Autres Participations | 5 000 | | 5 000 | 0,04 | 5 000 | 0,05 |
| Créances rattachées à des participations | 1 200 | | 1 200 | 0,01 | 1 200 | 0,01 |
| Autres immobilisations financières | 101 500 | | 101 500 | 0,87 | 76 500 | 0,75 |
| TOTAL (I) | 2 268 656 | 1 228 134 | 1 040 522 | 8,93 | 690 211 | 6,75 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Marchandises | 6 647 354 | | 6 647 354 | 57,06 | 5 692 490 | 55,66 |
| Clients et comptes rattachés | 2 730 312 | 177 220 | 2 553 092 | 21,91 | 2 619 106 | 25,61 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 50 593 | | 50 593 | 0,43 | 14 684 | 0,14 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 55 690 | | 55 690 | 0,48 | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 38 948 | | 38 948 | 0,33 | 69 236 | 0,68 |
| . Autres | 164 133 | | 164 133 | 1,41 | 368 161 | 3,60 |
| Disponibilités | 855 578 | | 855 578 | 7,34 | 625 104 | 6,11 |
| Charges constatées d'avance | 244 215 | | 244 215 | 2,10 | 148 177 | 1,45 |
| TOTAL (II) | 10 786 823 | 177 220 | 10 609 603 | 91,07 | 9 536 959 | 93,25 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 13 055 479 | 1 405 354 | 11 650 125 | 100,00 | 10 227 170 | 100,00 |

visé par le
commissaire aux comptes

| PASSIF | Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 100 000) | 100 000 | 0,86 | 100 000 | 0,96 |
| Réserve légale | 10 000 | 0,09 | 10 000 | 0,10 |
| Autres réserves | 2 737 189 | 23,49 | 2 121 340 | 20,74 |
| Résultat de l'exercice | 477 361 | 4,10 | 615 849 | 6,02 |
| Provisions réglementées | 397 876 | 3,42 | 240 380 | 2,35 |
| TOTAL (I) | 3 722 427 | 31,95 | 3 087 569 | 30,19 |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| . Emprunts | 1 958 595 | 16,81 | 1 268 125 | 12,40 |
| . Découverts, concours bancaires | 1 102 373 | 9,46 | 1 101 411 | 10,77 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Associés | 743 705 | 6,38 | 732 527 | 7,16 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 19 508 | 0,17 | 30 919 | 0,30 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 225 654 | 27,69 | 2 918 470 | 28,54 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 483 526 | 4,15 | 479 770 | 4,69 |
| . Organismes sociaux | 237 474 | 2,04 | 239 617 | 2,34 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | 103 529 | 1,01 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 101 792 | 0,87 | 186 170 | 1,82 |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 35 125 | 0,30 | 33 921 | 0,33 |
| Autres dettes | 19 948 | 0,17 | 45 142 | 0,44 |
| TOTAL (IV) | 7 927 698 | 68,05 | 7 139 601 | 69,81 |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 11 650 125 | 100,00 | 10 227 170 | 100,00 |

visé par le
commissaire aux comptes

Compte de résultat

| COMPTE DE RÉSULTAT | du 01/04/2022 au 31/03/2023 (12 mois) | du 01/04/2021 au 31/03/2022 (12 mois) | du 01/04/2020 au 31/03/2021 (12 mois) | Variation en % col.2 | Variation en % col.3 | |
|--|---|---|---|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | 16 906 849 | 16 520 290 | 13 513 153 | 99,50 | 2,34 | 22,25 |
| Ventes de marchandises | 16 906 849 | 16 520 290 | 13 513 153 | 99,50 | 2,34 | 22,25 |
| Production vendue | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | |
| Produits des activités annexes | 208 390 | 91 339 | 67 284 | 0,50 | 128,15 | 35,75 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Production | 208 390 | 91 339 | 67 284 | 0,50 | 128,15 | 35,75 |
| Production de l'exercice | 17 115 238 | 16 611 629 | 13 580 437 | 100,00 | 3,03 | 22,32 |
| Achats de marchandises | 12 757 650 | 12 929 960 | 9 914 678 | 73,01 | -1,32 | 30,41 |
| Variation de stock de marchandises | -954 864 | -1 571 196 | -206 466 | -1,51 | -39,22 | 661,00 |
| Consommation de marchandises | 11 802 787 | 11 358 764 | 9 708 212 | 71,49 | 3,91 | 17,00 |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Consommation de matières premières | | | | | | |
| Sous traitance directe | | | 2 683 | 0,02 | | 100 |
| Marge brute | 5 312 452 | 5 252 865 | 3 869 542 | 28,49 | 1,13 | 35,75 |
| Matières consommables | 173 296 | 154 156 | 92 431 | 0,68 | 12,42 | 66,78 |
| Services extérieurs | 921 615 | 850 553 | 637 618 | 4,70 | 8,35 | 33,40 |
| Autres Services extérieurs | 707 873 | 692 206 | 460 229 | 3,39 | 2,26 | 50,40 |
| Total | 1 802 784 | 1 696 915 | 1 190 278 | 8,76 | 6,24 | 42,56 |
| Valeur ajoutée produite | 3 509 667 | 3 555 951 | 2 679 264 | 19,73 | -1,29 | 32,72 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 97 798 | 102 677 | 105 549 | 0,78 | -4,74 | -2,71 |
| Salaires et traitements | 1 755 587 | 1 807 981 | 1 459 479 | 10,75 | -2,89 | 23,88 |
| Charges sociales | 512 844 | 526 939 | 471 296 | 3,47 | -2,66 | 11,81 |
| Excédent brut d'exploitation | 1 143 439 | 1 118 355 | 642 940 | 4,73 | 2,24 | 73,94 |
| Reprises / charges - transfert | 122 927 | 181 721 | 70 776 | 0,52 | -32,34 | 156,76 |
| Autres produits | 286 | 43 | 540 | 0,00 | 565,12 | -92,03 |
| Amortissements et provisions | 284 935 | 210 637 | 202 017 | 1,49 | 35,27 | 4,27 |
| Autres charges | 101 314 | 166 678 | 71 082 | 0,52 | -39,21 | 134,49 |
| Total | -263 036 | -195 551 | -201 783 | -1,48 | 34,51 | -3,08 |
| Résultat d'exploitation | 880 402 | 922 804 | 441 156 | 3,25 | -4,58 | 109,18 |
| Opérations en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 674 | 435 | 570 | 0,00 | 54,94 | -23,67 |
| Charges financières | 90 037 | 66 070 | 48 949 | 0,36 | 36,28 | 34,98 |
| Résultat financier | -89 363 | -65 634 | -48 378 | -0,35 | 36,15 | 35,67 |
| Résultat courant avant impôts | 791 040 | 857 170 | 392 778 | 2,89 | -7,70 | 118,23 |
| Produits exceptionnels | | 223 505 | | | 100 | N/S |
| Charges exceptionnelles | 157 496 | 241 129 | | | -34,67 | N/S |
| Résultat exceptionnel | -157 496 | -17 624 | | | 793,65 | N/S |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 156 182 | 223 697 | 97 388 | 0,72 | -30,17 | 129,70 |
| Résultat de l'exercice | 477 361 | 615 849 | 295 390 | 2,18 | -22,48 | 108,49 |

Annexe aux comptes annuels

| |
|------------------|
| PREAMBULE |
|------------------|

La société 2ED est une société de commerce de gros de matériels électriques.

Le total du bilan de l'exercice clos au 31/03/2023 avant affectation du résultat est de 11 650 124,62€ et le résultat net est un bénéfice de 477 361,23 €.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président.

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- 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 articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce
- les règlements CRC 2004-06 et 2002-10

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions réglementées : elles sont constituées en vertu de dispositions fiscales particulières.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

1.1 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus) ou à leur coût de production.

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

| | |
|---|-------------|
| Logiciels informatiques | 3 ans |
| Constructions | 10 à 15 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | 5 à 10 ans |
| Installations techniques | 5 à 10 ans |
| Installations, agencements et aménagements | 2 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 5 ans |
| Mobiliers | 5 à 10 ans |

1.2 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

1.3 – STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat, les frais accessoires, déduction faite des escomptes.

Les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

1.4 – CREANCES ET DETTES

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

Des provisions pour dépréciation des créances douteuses sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôtures des comptes.

Les produits et charges non facturés mais se rapportant à des prestations de l'exercice font l'objet d'une comptabilisation en factures à établir ou en factures à recevoir.

FAITS CARACTERISTIQUES

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a eu aucun évènement significatif sur l'exercice.

3 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a aucun évènement significatif post clôture.

NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

4 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 124 098 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | 687 421 | | 104 724 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 243 679 | | 14 598 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 405 251 | | 160 382 |
| Matériel de transport | 15 500 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 163 318 | | 3 033 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 238 953 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 1 515 169 | | 521 690 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 6 200 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 76 500 | | 25 000 |
| TOTAL | 82 700 | | 25 000 |
| TOTAL GENERAL | 1 721 967 | | 546 690 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 124 098 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | 792 145 | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 258 276 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 565 633 | |
| Matériel de transport | | | 15 500 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 166 351 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 238 953 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 2 036 858 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 6 200 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 101 500 | |
| TOTAL | | | 107 700 | |
| TOTAL GENERAL | | | 2 268 656 | |

5 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------------------|------------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Éléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 103 639 | 8 077 | | 111 716 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | 387 145 | 78 040 | | 465 185 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 141 278 | 25 085 | | 166 363 |
| Installations générales, agencements divers | 288 949 | 64 817 | | 353 767 |
| Matériel de transport | 2 911 | 3 100 | | 6 011 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 107 833 | 17 259 | | 125 093 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 928 117 | 188 301 | | 1 116 418 |
| TOTAL GENERAL | 1 031 756 | 196 378 | | 1 228 134 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 8 077 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | 78 040 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 25 085 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 64 818 | | | | |
| Matériel de transport | 3 100 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 259 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 188 302 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 196 379 | | | | |

6 – ETAT DES STOCKS

| CATEGORIE DE STOCKS | Valeur brute | Dépréciation | Valeur nette |
|------------------------|------------------|--------------|------------------|
| Stocks de marchandises | 6 647 354 | | 6 647 354 |
| TOTAL | 6 647 354 | | 6 647 354 |

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 200 | | 1 200 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 101 500 | | 101 500 |
| Clients douteux ou litigieux | 212 664 | 212 664 | |
| Autres créances clients | 2 517 648 | 2 517 648 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfiques | 55 690 | 55 690 | |
| - T.V.A | 38 948 | 38 948 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 70 000 | 70 000 | |
| Débiteurs divers | 144 726 | 144 726 | |
| Charges constatées d'avance | 244 215 | 244 215 | |
| TOTAL GENERAL | 3 386 591 | 3 283 891 | 102 700 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

8 – PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : 92 097 €) | 93 750 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 93 750 |

9 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | Charges |
|------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 244 215 |
| Charges financiers | |
| Charges exceptionnels | |
| TOTAL | 244 215 |

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des factures de marchandises facturées avant le 31 mars 2023 mais dont la livraison a été effective après le 1^{er} avril 2023.

| |
|------------------------------------|
| NOTES SUR LE BILAN - PASSIF |
|------------------------------------|

| |
|---|
| 10 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL |
|---|

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 1 000 | 100 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 1 000 | 100 |

Commentaires : il n'y a qu'une seule catégorie de titres composant le capital social

| |
|---|
| 11 – TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES |
|---|

| CAPITAUX PROPRES | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Capital social | 100 000 | | | 100 000 |
| Primes liées au capital | | | | |
| Réserve spéciale de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 10 000 | | | 10 000 |
| Réserve plus-value | | | | |
| Réserves diverses | 2 121 340 | 615 849 | | 2 737 189 |
| Report à nouveau | | | | |
| Distribution de dividendes | | | | |
| Subventions d'investissements | | | | |
| Provision pour hausse de prix | 240 380 | 157 497 | | 397 876 |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Résultat de l'exercice | 615 849 | 477 361 | 615 849 | 477 361 |
| TOTAL | 3 087 569 | 1 250 707 | 615 849 | 3 722 426 |

| |
|---------------------------------|
| 12 – ETAT DES PROVISIONS |
|---------------------------------|

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | 240 380 | 157 496 | | 397 876 |
| TOTAL Provisions réglementées | 240 380 | 157 496 | | 397 876 |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations | 211 590 | 88 557 | 122 927 | 177 220 |
| TOTAL Dépréciations | 211 590 | 88 557 | 122 927 | 177 220 |
| TOTAL GENERAL | 451 970 | 246 053 | 122 927 | 575 096 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| - d'exploitations | | 88 557 | 122 927 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | 157 496 | | |

13 – ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 1 102 373 | 1 102 373 | | |
| - plus d'un an | 1 958 595 | 328 240 | 1 353 792 | 276 563 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 225 654 | 3 225 654 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 483 526 | 483 526 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 237 474 | 237 474 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 101 792 | 101 792 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 35 125 | 35 125 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 743 705 | 743 705 | | |
| Autres dettes | 19 948 | 19 948 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 908 190 | 6 277 835 | 1 353 792 | 276 563 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 000 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 309 451 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | | | |

14 – CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 023 |
| Emprunts et dettes financières divers | 18 705 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 73 229 |
| Dettes fiscales et sociales | 693 151 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : 1 899 €) | 1 899 |
| TOTAL | 791 007 |

15 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Produits |
|-------------------------|-----------------|
| Produits d'exploitation | |
| Produits financiers | |
| Produits exceptionnels | |
| TOTAL | 0 |

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

16 – VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | 16 906 849 |
| Prestations de services | 208 390 |
| TOTAL | 17 115 238 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|-------------------------------------|-------------------|
| France | 17 108 055 |
| Etranger | 7 183 |
| TOTAL | 17 115 238 |

17 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

| Honoraires figurant au compte de résultat | Montant HT |
|---|--------------|
| Honoraires de certification des comptes | 6 310 |
| Honoraires des autres services | |
| TOTAL | 6 310 |

18 – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

19 – TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s'élèvent à 114 K€.

Ils correspondent principalement à :

- des avantages en nature (35 K€)
- des aides à l'embauche (48 K€)
- des subventions (23 K€)

20 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel au titre de 2023 s'élève à – 157 K€.

Il est exclusivement composé d'une provision réglementée sur stocks pour hausse de prix pour 157 K€.

21 – INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

| | Montant |
|--|----------------|
| Résultat de l'exercice | 477 361 |
| Impôt sur les bénéfices | 156 182 |
| Résultat avant impôts | 633 543 |
| Variation des provisions réglementées : | 157 496 |
| Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts) | 791 040 |

22 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|--|------------------------------|---------------|
| Résultat courant | 791 040 | 193 876 |
| Résultat exceptionnel (participation et intéressement) | - 157 496 | - 37 694 |
| Résultat comptable | 633 543 | 156 182 |

23 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

| ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS | Montant | Impôt |
|---|----------------|---------------|
| Provisions réglementées | 397 876 | 99 469 |
| Autres : étalement PV lease-back | | |
| TOTAL | 397 876 | 99 469 |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS | Montant | Impôt |
| Provisions non déductibles l'année de la dotation | | |
| Amortissements réputés différés | | |
| Déficits reportables | | |
| Moins-values à long terme | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

Le taux d'impôt sur les Sociétés retenu correspond à 25%.

| |
|----------------------------|
| AUTRES INFORMATIONS |
|----------------------------|

| |
|--|
| 24 – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES |
|--|

| | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers : | |
| TOTAL | 0 |

| |
|----------------------------------|
| 25 – CREDIT-BAIL MOBILIER |
|----------------------------------|

| | Installations Matériel Outillage | Matériel de transport | Total |
|--|--|--------------------------|----------------|
| Valeur d'origine | | 185 748 | 185 748 |
| TOTAL | | 185 748 | 185 748 |
| Redevances payées : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | 48 467 | 48 467 |
| - Exercice | | 46 585 | 46 585 |
| TOTAL | | 95 052 | 95 052 |
| Redevances restant à payer : | | | |
| - à un an au plus | | 46 430 | 46 430 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | 58 037 | 58 037 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | | 104 467 | 104 467 |
| Valeur résiduelle : | | | |
| - à un an au plus | | 0 | 0 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | 1 858 | 1 858 |
| - à plus de cinq ans | | | |
| TOTAL | | 1 858 | 1 858 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | 46 585 | 46 585 |

26 – ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITES

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 44 969 € y compris cotisations sociales.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Taux d'actualisation : 3,62 %
- Convention collective : Commerce de gros
- Initiative du départ : le départ intervient à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

- 65 ans pour la catégorie : Cadres
- 65 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Progression de salaires

- 2% constant pour la catégorie : Cadres
- 2% constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de rotation

- Moyenne pour la catégorie : Cadres
- Moyenne pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

- Taux de charges sociales patronales

- 40% pour la catégorie : Cadres
- 40% pour la catégorie : Agents de Maîtrise et Employés

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

27 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|--|------------------|
| Effets escomptés non échus | 300 000 |
| Avals et cautions sur marchés | 0 |
| Crédit-bail immobilier | 0 |
| Crédit-bail mobilier | 106 325 |
| Engagements en matière de pensions | 44 969 |
| Autres engagements donnés : | |
| - Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Crédit Agricole : | |
| - Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture) | 350 622 |
| - Nantissement du Fdc pour garantie sur emprunt Société Générale : | |
| - Emprunt de 500 K€ (capital restant dû à la clôture) | 500 000 |
| TOTAL | 1 301 916 |
| <i>Dont concernant :</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---------|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| <i>Dont concernant :</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| <i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i> | |

28 – EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres | 1 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 |
| Employés / Ouvriers | 48 |
| <i>dont 0 apprenti</i> | |
| TOTAL | 53 |

29 – IDENTITE DE LA SOCIETE-MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SAS MILER PARTICIPATIONS
ZAC de Salvanges
55 014 BAR LE DUC