

implid

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

2L

8 RUE DU PONT MORENS
74000 ANNECY

SIREN : 921.187.969

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR66921187969

Certifié sincère et véritable 

IMPLID EC SALLANCHES

SA au capital de 9436325 Euros - SIRET : 58735027300534

105 AV DE GENEVE, 74700 SALLANCHES

1. BILAN SIMPLIFIÉ



N° 15948 * 06
Formulaire obligatoire (article 302
septies A du Code général des impôts)
ADAPTE À LA TÉLÉDECLARATION PAR TÉLÉDEC.FR

Désignation de l'entreprise 2L - SIREN : 921187969						Néant ☐		
Durée de l'exercice en nombre de mois 12						Durée de l'exercice précédent 12		
						Exercice N clos le 30/09/2025		
						Exercice N-1 clos le 30/09/2024		
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		
						Net 4		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010	535 150	012	151 477	383 673	437 188	
	Immobilisations incorporelles - Autres	014	4 130	016	1 722	2 408	3 785	
	Immobilisations corporelles	028	186 300	030	76 822	109 477	139 720	
	Immobilisations financières (1)	040	2 320	042	0	2 320	2 320	
	TOTAL I (5)	044	727 900	048	230 021	497 878	583 013	
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050	5 344	052	0	5 344	3 925	
	Stocks marchandises	060	58 958	062	0	58 958	56 365	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	1 490	066	0	1 490	515	
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	127	070	0	127		
	Créances autres (3)	072	17 394	074	0	17 394	3 846	
	Valeurs mobilières de placement	080	60 000	082	0	60 000	97 380	
	Disponibilités	084	113 687	086	0	113 687	67 310	
	Charges constatées d'avance	092	2 992	094	0	2 992	252	
TOTAL II	096	259 991	098	0	259 991	229 595		
TOTAL GENERAL (I + II)		110	987 891	112	230 021	757 869	812 607	
PASSIF						Exercice N NET		
						Exercice N-1 NET		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	120	10 000			10 000		
	Ecart de réévaluation	124	0					
	Réserve légale	126	1 000			1 000		
	Réserves réglementées	130	0					
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'œuvres...)	131	0	132	190 649	87 833		
	Report à nouveau	134	0					
	Résultat de l'exercice	136	56 229			102 817		
	Subventions d'investissement	137	0					
	Provisions réglementées	140	0					
	TOTAL I	142	257 878			201 649		
Provisions pour risques et charges						TOTAL II	154	0
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	429 835			527 492		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	0					
	Fournisseurs et comptes rattachés	166	37 776			39 813		
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169	5 216	172	32 381	43 653		
	Comptes courants d'associés	173	0					
	Autres dettes	175	0					
	Produits constatés d'avance	174	0					
TOTAL III	176	499 992			610 958			
TOTAL GENERAL (I + II + III)						180	757 869	812 607
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	0	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	326 738		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	0	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	880		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	0	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	0		

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2023** à **30/09/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **757 869,37 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **56 228,63 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	539 280			539 280
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	67 044			67 044
Installations techniques, matériel et outilla...	46 074	880	400	46 554
Autres immobilisations corporelles	73 457		755	72 702
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 320			2 320
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	97 962	53 515		151 477
Autres	345	1 377		1 722
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	9 093	6 704		15 798
Installations techniques, matériel et outilla...	21 335	12 411	400	33 346
Autres	16 426	12 008	755	27 679
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	2 320	2 320		
Clients douteux				
Autres créances clients	127	127		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	15 529	15 529		
TVA	1 667	1 667		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	198	198		
Charges constatées d'avance	2 992	2 992		
TOTAL	22 832	22 832		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	106	LOCATIONS
	582	ENTRETIEN/MAINTENANCE
	2 140	PUBLICITE
	164	MEDECINE DU TRAVAIL
TOTAL	2 992	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500	20,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500	20,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	10 000				10 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Autres réserves	87 833			102 817	190 649
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	102 817	56 229		-102 817	56 229
TOTAL	201 649	56 229			257 878

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	427 900	101 162	326 738	
Emprunts et dettes financières divers	528	528		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 776	37 776		
Personnel et comptes rattachés	17 346	17 346		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	7 810	7 810		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	5 216	5 216		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 009	2 009		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 407	1 407		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	499 992	173 254	326 738	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 952			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	528	
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 010	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	7 322	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	1 830	
État - Charges à payer	1 050	
TOTAL	11 740	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de crédit bail

Rubriques	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements – De l'exercice	Dotations aux amortissements – Cumulés	Valeur nette
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres				
TOTAL				

2L
Société à responsabilité limitée
au capital de 10.000,00 euros
Siège social : 8 Rue du Pont de Morens
74000 ANNECY
RCS ANNECY 921 187 969

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MARS 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2025 s'élevant à 56.229 € en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme,

La Gérance

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned below the 'La Gérance' heading.