

RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00326
Numéro SIREN : 751 860 107
Nom ou dénomination : 2B FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2020 sous le numéro de dépôt 1780

SAS 2B FINANCES

Etats de Synthèse au 30/6/2017

Activités des sociétés holding

13 Rue Berthie Albrecht

87000 LIMOGES

DÉPÔT DES COMPTES AU GREFFE



- ⇒ Bilan & compte de résultat de l'exercice
- ⇒ Annexes aux comptes annuels
- ⇒ Rapport de gestion de l'exercice
- ⇒ Extrait du P.V. de l'Assemblée Générale

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2017

Designation de l'entreprise: <u>SAS 2B FINANCES</u>										Normal <input type="checkbox"/> *													
Adresse de l'entreprise: <u>13 RUE BERTHIE ALBRECHT Zone Industrielle Nord 87000 LIMOGES</u>																							
SIREN: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">7</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">5</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">8</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">6</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">7</td></tr></table>										7	5	1	8	6	0	1	0	7					
7	5	1	8	6	0	1	0	7															
Durée de l'exercice en nombre de mois: * <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">2</td></tr></table>										1	2	Durée de l'exercice précédent: * <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">2</td></tr></table>										1	2
1	2																						
1	2																						
										Exercice N clos le: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">3</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">6</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">2</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">7</td></tr></table>		3	0	0	6	2	0	1	7				
3	0	0	6	2	0	1	7																
ACTIF																							
										Brut 1													
										Amortissements-Provisions 2													
										Net 3													
ACTIF IMM-MOBILISE	Immobilisations incorporelles		Fonds commercial *		010		012																
			Autres *		011		016																
	Immobilisations corporelles *				028		033																
	Immobilisations financières * (1)				040	100 000	042			100 000													
	Total I (5)				044	100 000	048			100 000													
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052																	
		Marchandises *		060		062																	
	Avances et acomptes versés sur commandes				064		066																
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068	72 000	070				72 000													
		Autres * (3)		072	50 502	074				50 502													
	Valeurs mobilières de placement				080		082																
	Disponibilités				084	85 208	086			85 208													
	Charges constatées d'avance *				092	1 682	094			1 682													
Total II				096	209 392	098			209 392														
Total général (I+II)										110	309 392	112			309 392								
PASSIF																							
										Exercice N													
										1													
										NET													
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120		120			25 000													
	Ecart de réévaluation				121		121																
	Réserve légale				126		126			2 500													
	Réserves réglementées *				130		130																
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)				131		132			103 138													
	Report à nouveau				134		134																
	Résultat de l'exercice				136		136			67 979													
	Provisions réglementées				140		140																
Total I				142		142			198 616														
Provisions pour risques et charges				154		154																	
Total II				154		154																	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156		156																
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164		164																
	Fournisseurs et comptes rattachés *				160		160			2 897													
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)				169		172			107 879													
	Produits constatés d'avance				174		174																
Total III				176		176			110 776														
Total général (I + II + III)										180	309 392	180			309 392								
REMOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195																
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182																
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199	50 000		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033 N01

Copie certifiée conforme à l'original

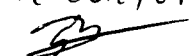


② **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)**

DGFIP N° 2033-B-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du code général des impôts)		Designation de l'entreprise: SAS 2B FINANCES		Neant <input type="checkbox"/>		
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		Exercice N clos le: 31/12/2017		
PR-DUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209	210	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215	214	
				217	218	
	Services *					
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée *				224	
	Subventions d'exploitations reçues				226	
Autres produits				230		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	
238 314						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	
	Variation de stocks (marchandises) *				236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240	
	Autres charges externes * (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				242	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	244	
	Remunérations du personnel *				250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	
	Dotations aux amortissements *				254	
	Dotations aux provisions				256	
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259	260		
			260			
Total des charges d'exploitation (II)					260	
216 682						
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	
21 632						
Produits financiers (III)	280	50 000		Charges financières (V)	290	
Produits exceptionnels (IV)					296	
17						
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347		300	
			348		56	
56						
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	
3 614						
2 - BÉNÉFICES OUF PERTES - Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310	
67 979						
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	67 979	
				314		
Rémunérations	Remunérations et avantages personnels non déductibles *			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-1 CGI) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles *			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	3 614	
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cd d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM *	248	330	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de loyers d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 septies D))			249	354	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
Déductions	Entreprises nouvelles (44 septies)	986	ZFI-FE (44 octies et octies A)	987		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981	JEI (44 septies A)	989		
	ZRD (44 terdecies)	127	ZRR (44 quinquies)	138		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	691	Pôles de compétitivité hors CFE (art. 44 undecies)	990		
	Dont divers	ZFA (44 quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	350
		Créance due au report en arrière du déficit			346	
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)				655		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfices col. 1 Déficit col. 2		352	24 093	
				354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *			356		
	Déficits antérieurs reportables * (dont imputés sur le résultat :)				360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfices col. 1 Déficit col. 2		370	24 093	
				372		

SAGE Experts-comptables janvier 2017

Copie certifiée conforme à l'original


PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 309 392,41 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 978,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/09/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 100 000

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	100 000			100 000
TOTAL	100 000			100 000

3.2 - Etat des créances = 124 184

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	124 184	124 184	
TOTAL	124 184	124 184	

3.3 - Charges constatées d'avance = 1 682

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 25 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	25000	1,00	25 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	25000	1,00	25 000

4.2 - Etat des dettes = 110 776

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 897	2 897		
Dettes fiscales & sociales	107 879	107 879		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	110 776	110 776		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 12 912

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 830
Dettes fiscales & sociales	10 082
Autres dettes	
TOTAL	12 912

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 1 682

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	1 682
TOTAL	1 682

8.2 - Charges à payer = 12 912

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 830
Fourn factures non parvenues.(408100)	2 830
Dettes fiscales et sociales :	10 082
Pers congés a payer(428200)	6 828
Org.soc. congés a payer(438200)	3 135
Etat charges fiscales sur congés a payer(448200)	118
TOTAL	12 912

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/06/2017 12 mois	30/06/2016 12 mois	30/06/2015 12 mois	30/06/2014 12 mois	30/06/2013 14 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
b) Nombre d'actions émises	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	237 000	210 000	210 000	210 000	215 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	71 593	62 944	45 644	61 407	61 030
c) Impôt sur les bénéfices	3 614	2 327	8 226	5 667	4 167
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	67 979	60 617	37 418	55 740	56 863
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	67 979	60 617	37 418	55 740	56 863
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3	2	2	2	2
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3	2	2	2	2
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	2	2	2	2	2
b) Montant de la masse salariale	141 274	128 957	105 819	112 641	120 443
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	69 147	60 494	52 956	54 737	58 332

Observations complémentaires

Néant.

SAS 2B FINANCES

S.A.S. au capital de 25 000,00 Euros
Siège social : 13 RUE BERTHIE ALBRECHT
Zone Industrielle Nord
87000 LIMOGES
R.C.S : 751 860 107

Rapport du Président sur les opérations de l'exercice clos le 30/06/2017

Madame, Monsieur,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30/06/2017 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes explications complémentaires.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de **237 000,00** Euros contre **210 000,00** Euros au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à **216 682,25** Euros pour l'exercice, contre **196 827,20** Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à **3 818,85** Euros au 30/06/2017 contre **3 928,72** Euros pour l'exercice précédent.
- Les impôts et taxes ressortent à **2 442,50** Euros au 30/06/2017 contre **2 078,65** Euros pour l'exercice précédent.
- Les salaires et traitements ressortent à **141 273,74** Euros au 30/06/2017 contre **128 957,12** Euros pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à **69 147,16** Euros au 30/06/2017 et **60 494,14** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **50 000,00** Euros, contre **50 000,00** Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à **-39,00** Euros au 30/06/2017, contre **-229,00** Euros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par un bénéfice de **67 978,55** Euros contre un bénéfice de **60 616,81** Euros au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2017 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan :

A l'actif:

- Les valeurs immobilisées brutes sont de **100 000,00** Euros, les amortissements et provisions correspondants de 0 Euros, soit un montant net de **100 000,00** Euros contre un montant net pour l'exercice précédent de **100 000,00** Euros.
- Les créances et disponibilités nettes sont de **207 710,34** Euros, contre **192 550,24** Euros pour l'exercice précédent.

Au passif:

- Les capitaux propres s'élèvent à **198 616,31** Euros, contre **180 637,76** Euros pour l'exercice antérieur.
- Les emprunts et dettes ressortent à **110 776,10** Euros contre **113 448,46** Euros l'année précédente.

Compte de résultat :

Les produits d'exploitation ressortent à **238 313,80** Euros au 30/06/2017, contre **210 000,01** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à **21 631,55** Euros, contre **13 172,81** Euros au titre de l'exercice précédent.

Résultats - Affectation :

L'exercice clos le **30/06/2017** fait ressortir un **bénéfice** de **67 978,55** Euros.

Le Président propose d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de 67 978,55 Euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2016	50 000 €	/	/
30/06/2015	50 000 €	/	/
30/06/2014	5 000 €	/	/

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président, pour l'exercice écoulé.

Fait à LIMOGES

Le 01/12/2017

Le Président



2B FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 25 000 euros
Siège social : 13 Rue Berthie Albrecht - ZIN - 87000 LIMOGES
751 860 107 RCS LIMOGES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 DECEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 67 978,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 67 978,55 euros

En totalité au compte "autres réserves", dont le montant s'élève ainsi à 171 116,31 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2016	50 000 €	/	/
30/06/2015	50 000 €	/	/
30/06/2014	5 000 €	/	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



JULIEN CARREAU
Commissaire Aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Limoges

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2017

2B FINANCES
S.A.S. au capital de 25 000 €uros
13, Rue Berthie Albrecht
Zone Industrielle Nord
87 280 LIMOGES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2017**

Madame, Monsieur,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I – CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE :

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis des conventions suivantes au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L 225-38 du code de commerce :

- Mise à disposition gratuite de locaux: La S.C.I. MACSI dans laquelle Monsieur Patrick BILLAT est gérant a mis à disposition gratuitement les locaux situés sis 13, Rue Berthie Albrecht – ZIN – 87 000 LIMOGES.

II – CONVENTION DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis des conventions suivantes déjà approuvées par l'assemblée générale dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

- Convention de prestation de management: La S.A.R.L. SIMAC SERVICES dont Monsieur BILLAT est gérant a versé à la société S.A.S. 2B FINANCES la somme de 237 000 euros H.T. au titre d'opérations administratives effectuées pour le compte de la société au cours de l'exercice écoulé.

- Convention de trésorerie: La S.A.R.L. SIMAC SERVICES dont Monsieur BILLAT est gérant a reçu de la société S.A.S. 2B FINANCES la somme de 50 000 euros au titre d'avances de trésorerie au titre de l'exercice clos au 30 juin 2017. Ces avances n'ont pas été productives d'intérêts.

Fait Feytiat, le 24 novembre 2017



Julien CARREAU
Commissaire aux comptes



BNE AUDIT

3, rue de la Collégiale - 87100 LE DORAT

JULIEN CARREAU
Commissaire Aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Limoges

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE GLOS AU 30 JUIN 2017

2B FINANCES
S.A.S. au capital de 25 000 €uros
13, Rue Berthie Albrecht
Zone Industrielle Nord
87 280 LIMOGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017**

Mesdames, Messieurs,

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 S.A.S. 2B FINANCES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2017, tels qu'ils sont joint au présent rapport.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

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 « responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2016 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.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimerons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Julien CARREAU Commissaire aux comptes 9 Bis Place de la Collégiale 87 210 LE DORAT

comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES 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 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 présidence.

VI – RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

Julien CARREAU Commissaire aux comptes 9 Bis Place de la Collégiale 87 210 LE DORAT

- 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 Feytiat, le 24 novembre 2017



Julien CARREAU
Commissaire aux comptes

Bilan et Compte de résultat simplifié

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières	100 000		100 000	32,32	100 000	34,70
ACTIF IMMOBILISÉ	100 000		100 000	32,32	100 000	34,70
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	72 000		72 000	23,27	72 000	24,40
Autres créances	50 502		50 502	16,23	81 334	27,66
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	85 208		85 208	27,54	39 216	13,33
Caisse						
Charges constatées d'avance	1 682		1 682	0,54	1 536	0,52
ACTIF CIRCULANT	209 392		209 392	67,68	194 086	65,30
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	309 392		309 392	100,00	294 086	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
		%		%
Capital social ou individuel (dont versé : 25 000)	25 000	8,10	25 000	8,50
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	2 500	0,81	2 500	0,85
Réserves réglementées				
Autres réserves	103 138	33,34	92 521	31,46
Raport à nouveau				
Résultat de l'exercice	67 979	22,07	60 617	20,61
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	198 616	64,20	180 639	61,62
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilés				
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 897	0,94	2 635	0,90
Autres dettes	107 879	34,87	110 814	37,66
Produits constatés d'avance				
DETTES	110 776	35,80	113 449	38,38
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	309 392	100,00	294 086	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	Exportation	Total	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises Production vendue biens Production vendue services		237 000	100,00	210 000	100,00	27 000	12,86
Chiffres d'Affaires Nets		237 000	100,00	210 000	100,00	27 000	12,86
Production stockées Production immobilisée Subventions d'exploitation reçues Autres produits		1 314	0,55	0	0,00	1 314	0,61
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		238 314	100,55	210 000	100,00	28 314	13,48
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approv.) Autres achats et charges externes		3 819	1,61	3 829	1,82	-10	-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés Rémunérations du personnel Charges sociales Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges		2 443	1,03	2 079	0,99	364	0,17
		141 274	59,51	128 957	61,41	12 317	5,79
		69 147	29,15	60 484	28,80	8 663	4,02
				1 369	0,65	1 369	0,63
Total des charges d'exploitation		216 682	91,32	196 827	93,73	19 855	9,39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		21 632	9,13	13 173	6,27	8 459	3,98
Produits financiers Produits exceptionnels Charges financières Charges exceptionnelles		50 000	21,10	50 000	23,81	0	0,00
		17	0,01	13	0,01	4	0,02
		56	0,02	24	0,01	32	0,01
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		71 693	30,24	62 944	29,97	8 749	4,16
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices		3 514	1,48	2 327	1,11	1 187	0,56
Total des Produits		288 331	121,66	260 013	123,52	28 318	10,89
Total des Charges		220 352	92,98	199 396	94,95	20 956	9,98
RÉSULTAT NET		67 979	28,68	60 617	28,82	7 362	3,37
		<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens			237 000	100,00	210 000	100,00	27 000	12,86	
702500 PRESTATIONS DE MANAGEMENT			237 000	100,00	210 000	100,00	27 000	12,86	
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets			237 000	100,00	210 000	100,00	27 000	12,86	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues									
Autres produits			1 314	0,55	0	0,00	1 314	165	
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			1 314	0,55	0	0,00	1 314	165	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.			238 314	100,55	210 000	100,00	28 314	13,48	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			3 819	1,61	3 929	1,87	-110	-2,78	
622500 HONORAIRES			1 787	0,75	2 792	1,33	(1 025)	-24,76	
622810 HONORAIRES CAC			785	0,32			785	185	
622700 FRAIS ACTES			341	0,14	437	0,21	-96	-21,58	
622800 FRAIS CHEQUES RESTAURANTS			90	0,04	78	0,04	12	15,38	
626100 FRAIS AFFRANCHISSEMENT					85	0,04	-85	-100,00	
627000 FRAIS DIVERS DE BANQUE			856	0,36	526	0,25	330	72,74	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 443	1,02	2 079	0,99	364	17,51	
631200 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE			899	0,39	774	0,37	125	14,19	
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU			873	0,37	751	0,36	122	14,28	
635210 IMPOTS TAXE CFE			654	0,28	529	0,25	125	19,10	
637860 CHARGES FISCALES/CONGES PAYES			17	0,01	24	0,01	-7	-20,18	
Rémunérations du personnel			141 274	59,51	128 957	61,38	12 317	9,56	
641100 SALAIRES			91 049	38,34	80 369	38,28	10 680	13,31	
641200 PERS CONGES PAYES			978	0,41	1 413	0,67	-435	-30,78	
641300 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS			49 247	20,79	47 189	22,47	2 059	4,38	
Charges sociales			69 147	29,18	60 484	28,81	8 663	14,33	
645100 COTISATIONS URSSAF			38 911	16,37	34 069	16,22	4 842	8,34	
645300 COTISATIONS RETRAITES			14 750	6,22	13 023	6,20	1 727	13,28	
645400 COTISATIONS CHOMAGE			2 602	1,10	2 365	1,13	237	10,16	
645410 COTISATIONS GSC			1 364	0,58	1 494	0,71	-130	-9,38	
645600 COTISATIONS PREVOYANCE			9 964	4,20	7 536	3,59	2 428	32,23	
645600 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES			426	0,18	467	0,22	-41	-9,37	
647000 TICKET RESTAURANT			2 572	1,09	939	0,45	1 633	173,91	
647500 PERS MEDICINE DU TRAVAIL PHARMACIE			248	0,10	401	0,19	-153	-39,14	
648000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			310	0,13	200	0,10	110	55,00	
Dotations aux amortissements									
Dotations aux provisions									
Autres charges					1 369	0,65	-1 369	-100,00	
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE					1 369	0,65	-1 369	-100,00	
Total des charges d'exploitation			216 682	91,43	196 827	93,73	19 855	10,08	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			21 632	9,12	13 173	6,27	8 459	64,21	
Produits financiers			50 000	21,10	50 000	23,84		0,00	
764000 REV DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			50 000	21,10	50 000	23,84		0,00	
Produits exceptionnels			17	0,01	13	0,01	4	30,77	
771800 EXCEPT AUTRES PROG.EXCEP.OP DE GESTION			17	0,01	13	0,01	4	30,77	
Charges financières									
Charges exceptionnelles			56	0,02	242	0,12	-186	-74,86	
871200 EXCEPT PENALITES ET AMENDES					242	0,12	-186	-74,86	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
672000 CHARGES DIV.COURS EXERCICES ANTERIEURS	56 0,22	171 0,28	-115	-67,24
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS	71 593 20,21	62 944 25,37	8 649	13,74
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	3 514 1,52	2 327 1,11	1 287	55,31
695100 IMPOTS SUR BENEFICES DUS EN FRANCE	3 514 1,52	2 327 1,11	1 287	55,31
Total des Produits	288 331 781,84	260 013 781,35	28 318	10,89
Total des Charges	220 352 20,28	199 396 24,35	20 956	10,51
RÉSULTAT NET	67 979 28,25	60 617 28,37	7 362	12,15
	<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 309 392,41 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 978,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/09/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 100 000 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	100 000			100 000
TOTAL	100 000			100 000

3.2 - Etat des créances = 124 184 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	124 184	124 184	
TOTAL	124 184	124 184	

3.3 - Charges constatées d'avance = 1 682 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répartition sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 25 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	25000	1,00	25 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	25000	1,00	25 000

4.2 - Etat des dettes = 110 776 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 897	2 897		
Dettes fiscales & sociales	107 879	107 879		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	110 776	110 776		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 12 912 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 830
Dettes fiscales & sociales	10 082
Autres dettes	
TOTAL	12 912

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices

8.1 - Charges constatées d'avance = 1 682 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	1 682
TOTAL	1 682

8.2 - Charges à payer = 12 912 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 830
Fourn factures non parvenues.(408100)	2 830
Dettes fiscales et sociales :	10 082
Pers congés à payer(428200)	6 828
Org. soc. congés à payer(438200)	3 135
Etat charges fiscales sur congés à payer(448200)	118
TOTAL	12 912

RÉSULTATS DES 6 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/06/2017 12 mois	30/06/2016 12 mois	30/06/2015 12 mois	30/06/2014 12 mois	30/06/2013 14 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
b) Nombre d'actions émises	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	237 000	210 000	210 000	210 000	215 000
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	71 593	62 944	45 644	61 407	61 030
c) Impôt sur les bénéfices	3 614	2 327	6 226	5 667	4 167
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	67 979	60 617	37 418	55 740	56 863
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	67 979	60 617	37 418	55 740	56 863
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3	2	2	2	2
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3	2	2	2	2
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	2	2	2	2	2
b) Montant de la masse salariale	141 274	128 957	105 819	112 641	120 443
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	69 147	60 494	52 956	54 737	58 332

Observations complémentaires

Néant.