

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00306

Numéro SIREN : 803 086 917

Nom ou dénomination : 2C DISTILLATION

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2019 sous le numéro de dépôt 383

# Greffe du tribunal de commerce d'ANGOULEME



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 04/02/2019

Numéro de dépôt : 2019/383

### Déposant :

Nom/dénomination : 2C DISTILLATION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 803 086 917

N° gestion : 2014 B 00306



**Greffe du tribunal de commerce d'ANGOULEME**

13 rue de la place du Champ de Mars, CS 90223 16022 Angoulême Cedex

09:00 - 12:00, 14:00 - 16:00

Téléphone : 05.45.93.12.49

www.greffe-tc-angouleme.fr - www.infogreffe.fr

VT/2014 B 00306

FIDAL

CS 72103

262 RUE FONTCHAUDIÈRE

16021 ANGOULÊME CEDEX

Nos références : VT/2014 B 00306

**RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT**

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

**Société par actions simplifiée 2C DISTILLATION**

ZI de Merpins

ROUTE DU MENDION

16100 MERPINS

SIREN : 803 086 917

N° de gestion : 2014 B 00306

Le greffier soussigné constate le 04/02/2019 le dépôt, enregistré sous le numéro 2019/383, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/06/2018

Récépissé délivré le 04/02/2019

Le greffier

Maître Magali PIERRAT



SELARL Magali PIERRAT, titulaire de l'office de Greffier du Tribunal de Commerce d'Angoulême  
SIREN : 514 992 239 R.C.S ANGOULEME - N° TVA intracommunautaire : FR1451499223900020  
IBAN : FR6040031000010000136009K65 CDCGFRPPXXX



N° SIRET : 80308691700017

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 30/06/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/06/2017	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		2 307	1 894	413	
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 307	1 894	413	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	952 981	3 000	949 981	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	952 981	3 000	949 981	
		<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>955 288</b>	<b>4 894</b>	<b>950 394</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
			TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Créances	Clients et comptes rattachés	68 190		68 190
			Autres créances	169 063		169 063
			Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	237 254		237 254	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	18 892		18 892	
		TOTAL	18 892		18 892	
		Charges constatées d'avance	650		650	
		<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>256 796</b>	<b>256 796</b>	<b>393 132</b>	
		Frais d'émission d'emprunts à étaler				
		Primes de remboursement des emprunts				
		Écart de conversion actif				
		<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 212 085</b>	<b>4 894</b>	<b>1 207 191</b>	
		Renvois : (1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		<b>Immobilisations</b>	<b>Stocks</b>	<b>Créances clients</b>		

## SAS 2C Distillation

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

<b>Passif</b>		Au 30/06/2018	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 166 730 )	166 730	166 730	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	16 673	16 673	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	411 966	323 721	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	30 226	88 245		
Situation nette avant répartition	625 595	595 369		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>625 595</b>	<b>595 369</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	495 845	602 939	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	20 694	46 643	
		<b>Total</b>	<b>516 539</b>	<b>649 582</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 321	16 416	
	Dettes fiscales et sociales	56 735	61 262	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		21 173		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>65 056</b>	<b>98 853</b>	
Produits constatés d'avance				
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>581 596</b>	<b>748 435</b>	
Écart de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 207 191</b>	<b>1 343 805</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		487 876		
à moins d'un an	581 596	260 558		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

## SAS 2C Distillation

Périodes 01/07/2016 30/06/2017 Durées 12 mois  
01/07/2017 30/06/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	390 321		390 321	302 975	
	Chiffre d'affaires net	390 321		390 321	302 975	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 340	6 758		
Autres produits						
	Total			397 661	309 733	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			58 445	49 567	
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 201	12 505	
	Salaires et traitements			210 128	198 295	
	Charges sociales			101 202	93 155	
	Dotations   amortissements			277	631	
	d'exploitation   sur immobilisations   provisions				3 000	
Autres charges			0			
	Total			389 255	357 155	
	Résultat d'exploitation	A		8 405	-47 422	
Opér. commun.	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 732	151 838	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			3 732	151 838	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			14 979	18 195	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			14 979	18 195	
	Résultat financier	D		-11 247	133 642	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>				<b>E</b>	<b>-2 842</b>	<b>86 220</b>

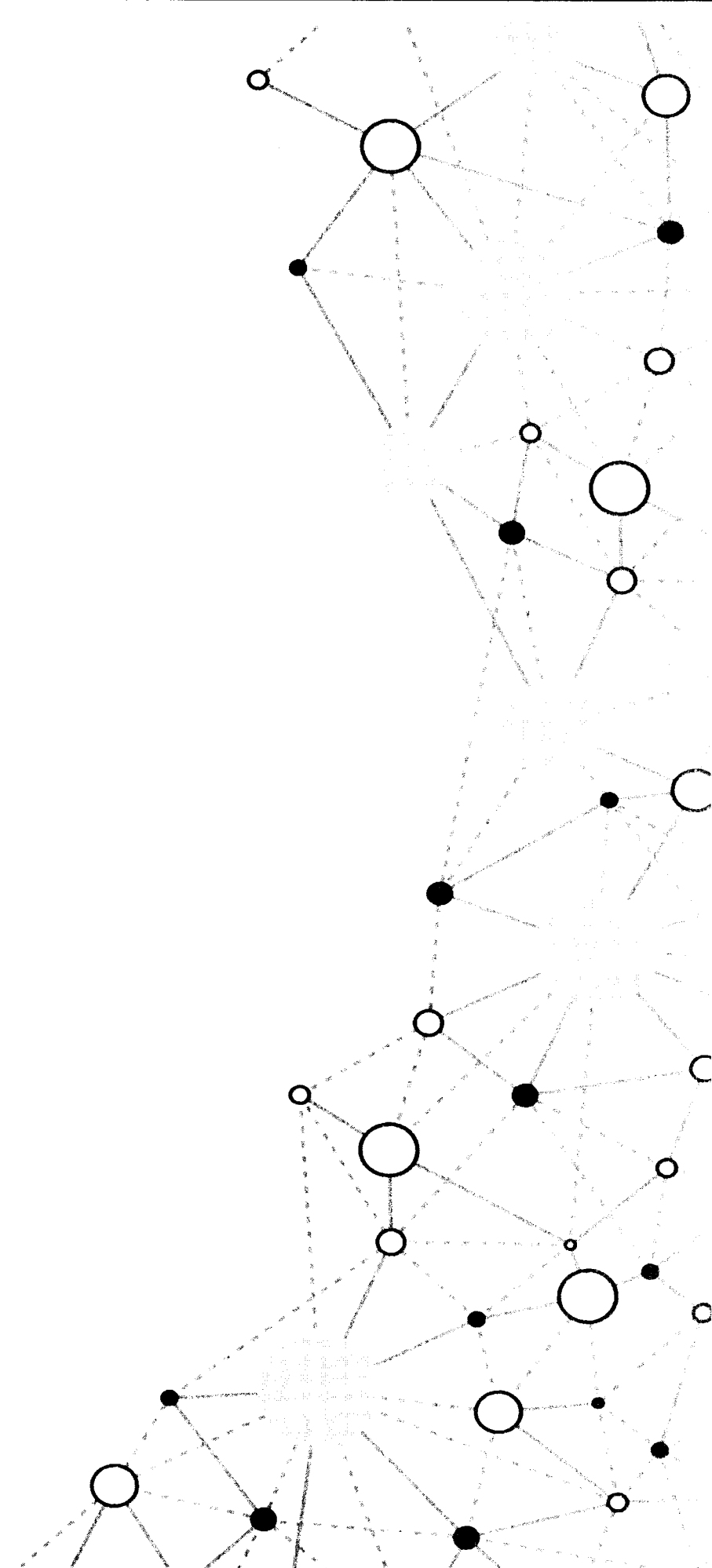
## SAS 2C Distillation

Périodes 01/07/2016 30/06/2017 Durées 12 mois  
01/07/2017 30/06/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29	2 035
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	29	2 035
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	621	10
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	621	10
	Résultat exceptionnel	F -591	2 024
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H -33 660	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>30 226</b>	<b>88 245</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

# Annexe



SAS 2C DISTILLATION

# Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2018

## Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice .....	2
1.1. Evénements principaux .....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan .....	3
2.1. Actif .....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles .....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles .....	3
2.1.2.1. Amortissement.....	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	0
2.1.4. Postes du bilan relatifs aux filiales et participations .....	0
2.1.5. Produits à recevoir.....	1
2.1.6. Créances .....	2
2.1.7. Comptes de régularisation.....	3
2.1.7.1. Charges constatées d'avance.....	3
2.2. Passif.....	3
2.2.1. Capitaux propres.....	3
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	3
2.2.1.2. Capital.....	3
2.2.2. Dettes financières et autres dettes .....	4
2.2.3. Charges à payer .....	5
3. Informations relatives au compte de résultat .....	6
3.1. Répartition du chiffre d'affaires .....	6
3.2. Résultat financier.....	6
3.3. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	6
4. Autres informations .....	7
4.1. Engagements hors bilan .....	7
4.2. Effectif moyen .....	7
4.3. Autres informations significatives .....	7

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

Annexe page 2

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1. Actif

#### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.2.1. Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	-	-
Matériel de transport	-	-
Matériel de bureau	-	-

#### 2.1.3. Immobilisations financières

##### 2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chif d'affaire taxe: d'err exercice
				Brute	Nette			
<b>Filiales et participations</b>								
<b>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>								
<i>1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)</i>								
SAS CHAUDRONNERIE COGNACAISE	45 000	1 072 159	100	949 981		50 148		4 8t
<i>2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)</i>								
PROFUSION	10 000		30%	3 000			20 000	26

2.1.4. Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	952 981	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	68 191	
Autres créances	47 038	40 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		

## 2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	3 732
Valeurs mobilières de placements	-
<b>AUTRES PRODUITS</b>	
Factures à établir	23 804
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	1 224
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>28 760</b>

Annexe page 1

## 2.1.6. Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	-	-	-	
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	68 191	68 191	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16	16	-	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	75 971	75 971	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 082	1 082	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	1 224	1 224	-
	Groupes et associés	90 770	90 770	-	
	Débiteur divers	-	-	-	
	Charges constatées d'avance	650	650	-	
<b>TOTAL</b>		<b>237 905</b>	<b>237 905</b>	<b>-</b>	

Annexe page 2

## 2.1.7. Comptes de régularisation

## 2.1.7.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 650 € au 30/06/2018 et concernent l'exploitation.

## 2.2. Passif

## 2.2.1. Capitaux propres

## 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	166 730	-	-	166 730
Primes, réserves et écarts	340 394	88 245	-	428 639
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	88 245	30 226	88 245	30 226
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>595 369</b>	<b>118 471</b>	<b>88 245</b>	<b>625 395</b>

L'assemblée générale affectant le résultat clos le 30 juin 2017 s'est tenue le 6 décembre 2017.

## 2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 16 673 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Annexe page 3

## 2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	495 846	495 846	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	8 321	8 321	-	-
Personnel et comptes rattachés	12 489	12 489	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	20 672	20 672	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	16 279	16 279	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	7 295	7 295	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	20 694	20 694	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>581 596</b>	<b>581 596</b>	-	-

Annexe page 4

## 2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	12 489
Charges sociales provisionnées	5 969
Charges fiscales provisionnées	-
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	7 969
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	50
Banques	-
Concours bancaires courants	-
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	7 374
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	7 295
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>41 145</b>

Annexe page 5

### 3. Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1. Répartition du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	390 321	-	390 321
Chiffre d'affaires net	390 321	-	390 321

#### 3.2. Résultat financier

Le résultat financier de – 11 247 € correspond aux intérêts d'emprunts pour 14 979 € et aux intérêts à recevoir sur les comptes courants groupe pour 3 732 €.

#### 3.3. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 200 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 5 891 € (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde d'IS à payer) et en Autres créances (pour le montant qui n'a pu être imputé sur le solde d'IS à payer, à se faire rembourser par l'Etat) pour 1 224 €.

Le crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société est donc de 58 966 € :

- 5 891 € pour la part correspondante à 2C Distillation
- 53 075 € pour la part correspondante à Chaudronnerie Cognaçaise

Le CICE a permis notamment de participer partiellement à l'amélioration de notre fonds de roulement.

## 4. Autres informations

### 4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	24 426	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements de titres de la SAS Chaudronnerie Cognaçaise	487 877	601 656
Cautions de Bruno Perez, Maxime Perez et Christophe Delavallade	97 575	120 331

### 4.2. Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
<b>Total</b>	<b>4</b>

### 4.3. Autres informations significatives

La société est la mère d'un groupe d'intégration fiscale constitué par option en date du 18 septembre 2014 auprès du SIE de Cognac. Cette option est valable depuis le 01/07/2014 et renouvelable par tacite reconduction.

Les sociétés intégrées fiscalement sont :

- SAS Chaudronnerie Cognaçaise
- SAS 2C Distillation

Annexe page 7

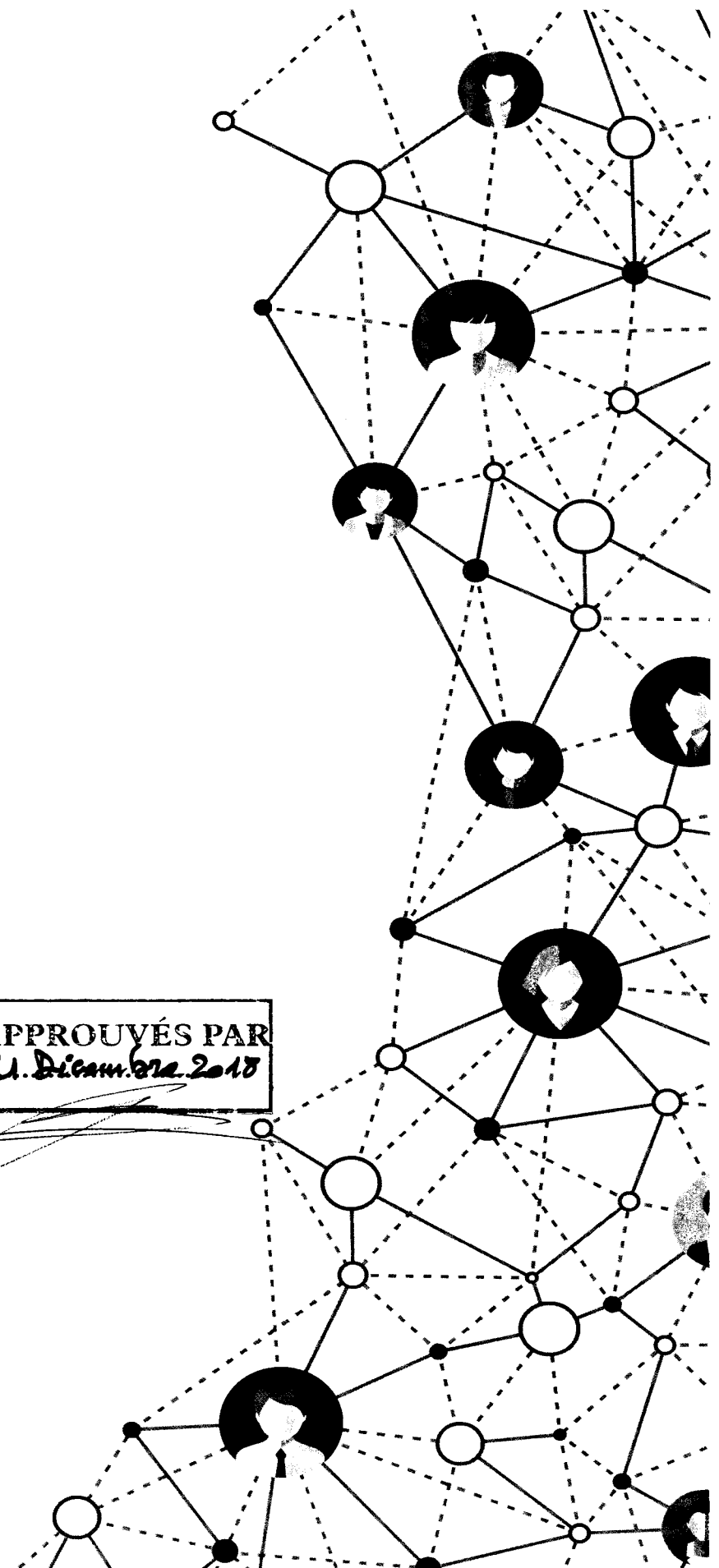
# Plaqueette

SAS 2C Distillation

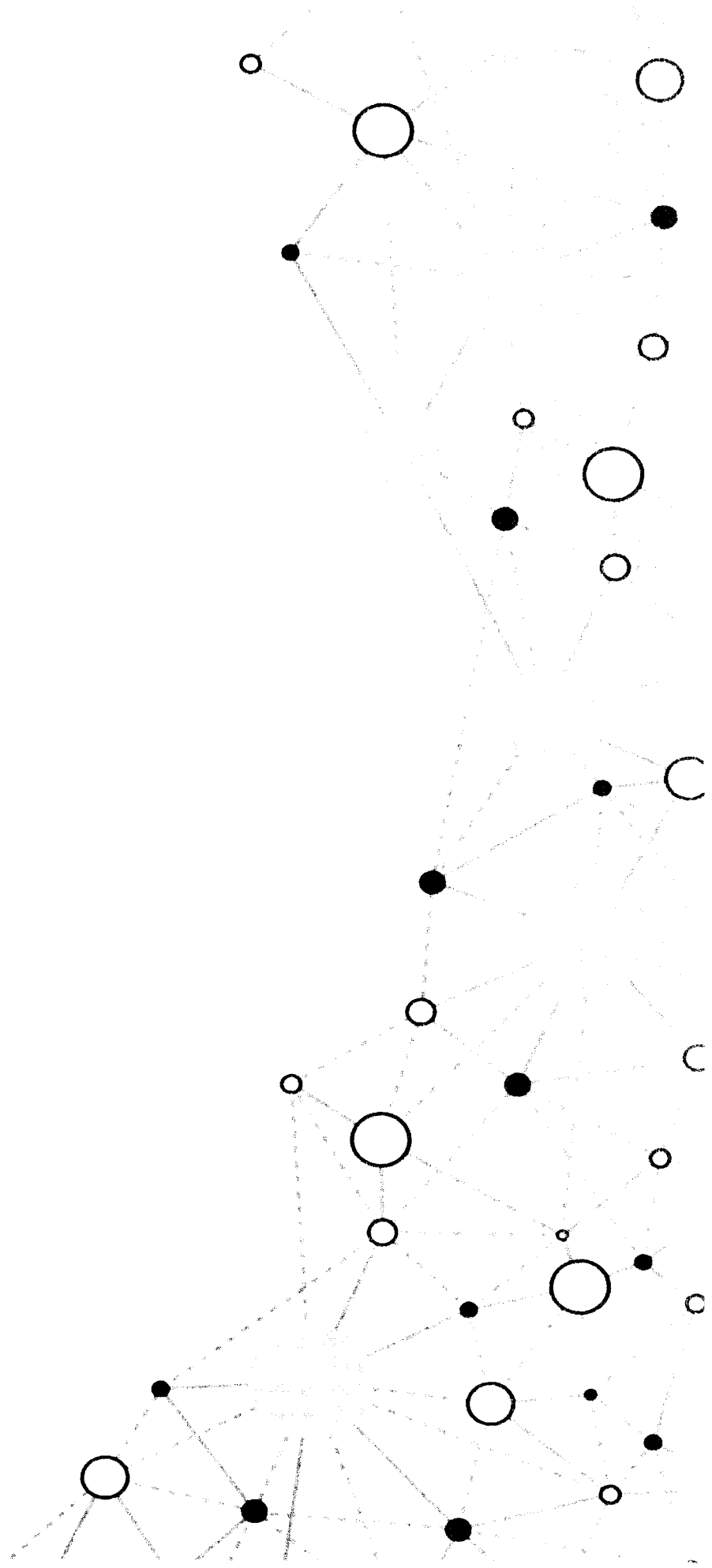
COMPTES APPROUVÉS PAR  
AG DU *21. Décembre 2018*

30/06/2018

Ce document contient 47 pages



# Rapport





**KPMG Entreprises**  
**Région Ouest**  
25 route de la Grue  
CS 70104 - Gensac La Pallue  
16130 SEGONZAC  
France

Téléphone : +33 (0)5.45.35.13.01  
Télécopie : +33 (0)5.45.35.46.61  
Site internet : www.kpmg.fr

SAS 2C Distillation  
ZI du Mendion  
16100 MERPINS

Gensac-La-Pallue, le 15 Octobre 2018

## Rapport

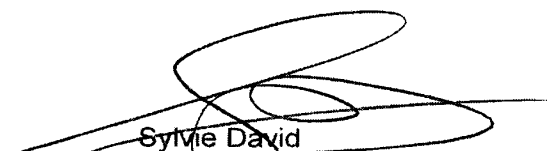
Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS 2C Distillation, relatifs à l'exercice du 01 juillet 2017 au 30 juin 2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	1 207 191	EUR
— Chiffre d'affaires :	390 321	EUR
— Résultat net comptable :	30 226	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation.

**KPMG Entreprises**  
*Département de KPMG S.A.*

  
Sylvie David  
Expert-Comptable

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Document Classification: KPMG Confidential

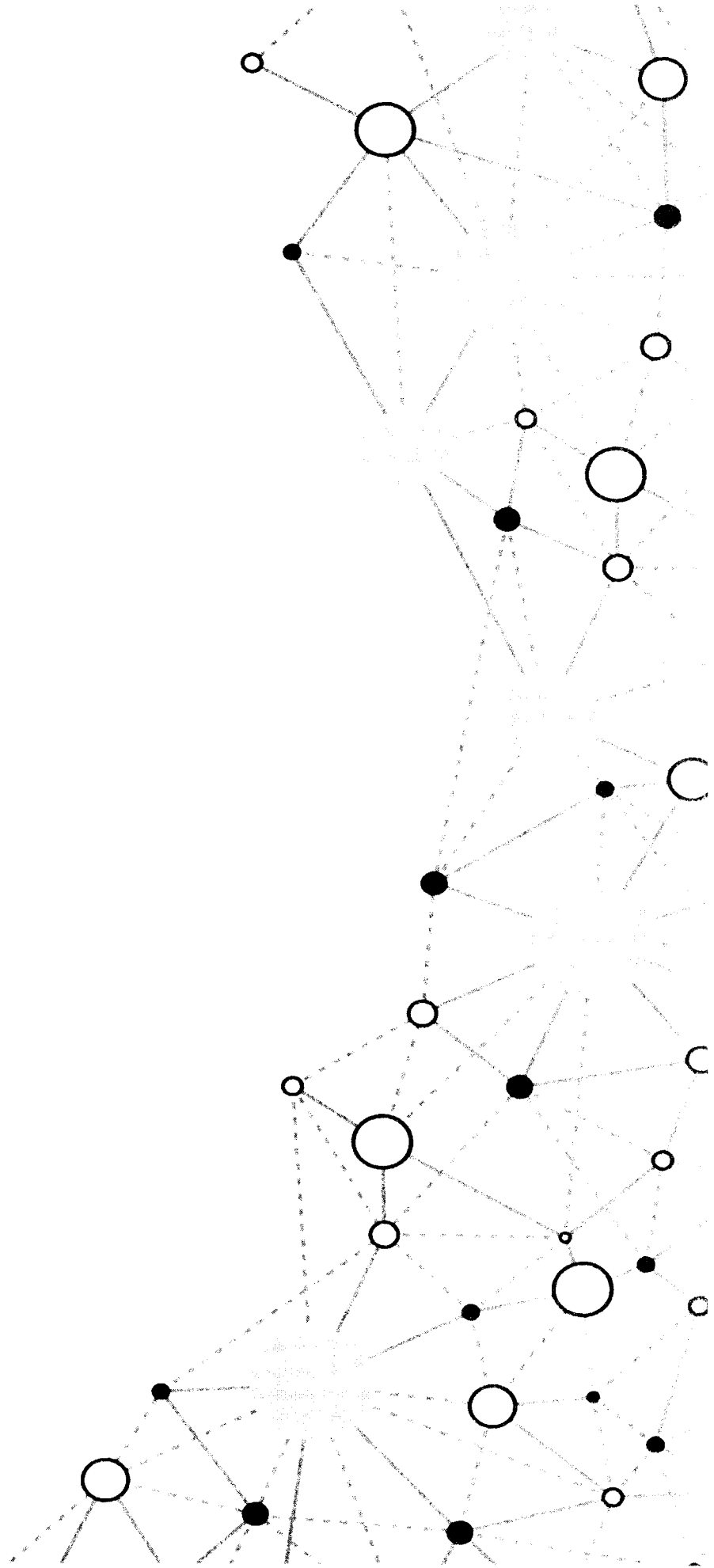
Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles

Siège social  
KPMG S.A.  
Tour Equio  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €  
Code A.F.F. 75202  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417





# Comptes annuels



Fabiène BERTHIER  
Christiane CHAUMET  
Olivier FAUCHER  
Pascal POULAIN  
Philippe TAVÉ  
*Experts comptables  
Commissaires aux comptes  
Associés*

Sylvie MIQUEL  
Julien LE ROY  
*Experts comptables*

## **SAS 2C DISTILLATION**

*Société par Actions Simplifiée au capital 166 730 €*

*ZI du Mendion  
16100 MERPINS*

*RCS ANGOULEME 803 086 917*

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 30.06.2018.*

COGNAC  
JONZAC  
LA ROCHELLE  
MATHA  
OLERON  
RÉ  
ROYAN  
SAINTES

36 rue Pierre Loti, ZAC Monplaisir, BP 80174 - 16106 COGNAC • Tél. 05 45 32 38 57 / Fax. 05 45 35 31 57  
S.A.R.L. d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Poitiers - Capital 2 000 000 Euros  
R.C.S. Angoulême 392 158 291 - N° Identification Intracommunautaire FR 06 392 158 291



[www.coriolis-aec.fr](http://www.coriolis-aec.fr)

**SAS 2C DISTILLATION**

*Société par Actions Simplifiée au capital 166 730 €*

*ZI du Mendion  
16100 MERPINS*

*RCS ANGOULEME 803 086 917*

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**Exercice clos le 30.06.2018.**

---

A l'assemblée de la société SAS 2C DISTILLATION

**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 SAS 2C DISTILLATION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, 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<sup>er</sup> juillet 2017 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives reçues.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2018 s'établit à 949 981 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées.

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'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **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 du président 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 le président.

## **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.

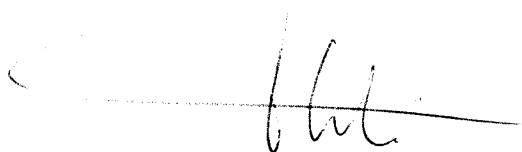
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 COGNAC, le 3 décembre 2018

**Pour la Société CORIOLIS AEC**  
**Philippe TAVÉ**  
**Commissaire aux comptes**



Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MP'.

SAS 2C Distillation

N° SIRET : 80308691700017

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 30/06/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/06/2017	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		2 307	1 894	413	
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>2 307</b>	<b>1 894</b>	<b>413</b>	<b>691</b>
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	952 981	3 000	949 981	949 981
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL</b>	<b>952 981</b>	<b>3 000</b>	<b>949 981</b>	<b>949 981</b>
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>955 288</b>	<b>4 894</b>	<b>950 394</b>	<b>950 672</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Créances	Clients et comptes rattachés	68 190	68 190	75 140
			Autres créances	169 063	169 063	314 083
			Capital souscrit et appelé, non versé			
		<b>TOTAL</b>	<b>237 254</b>	<b>237 254</b>	<b>389 224</b>	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie	18 892	18 892	2 327	
		Disponibilités	18 892	18 892	2 327	
		<b>TOTAL</b>	<b>18 892</b>	<b>18 892</b>	<b>2 327</b>	
	Charges constatées d'avance		650	650	1 581	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>256 796</b>		<b>256 796</b>	<b>393 132</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>1 212 085</b>	<b>4 894</b>	<b>1 207 191</b>	<b>1 343 805</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Édité à partir de Loop V3.8.1

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

## SAS 2C Distillation

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

<b>Passif</b>		Au 30/06/2018	Exercice précédent	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 166 730 )	166 730	166 730	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	16 673	16 673	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	411 966	323 721	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	30 226	88 245		
Situation nette avant répartition	625 595	595 369		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>625 595</b>	<b>595 369</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	495 845	602 939	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	20 694	46 643	
	<b>Total</b>		<b>516 539</b>	<b>649 582</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 321	16 416	
	Dettes fiscales et sociales	56 735	61 262	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		21 173		
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>65 056</b>	<b>98 853</b>	
Produits constatés d'avance				
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>581 596</b>	<b>748 435</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>1 207 191</b>	<b>1 343 805</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	581 596	487 876	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		260 558	

Édité à partir de Lcop V3.3.1

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Page : 8 / 47

## SAS 2C Distillation

Périodes 01/07/2016 30/06/2017 Durées 12 mois  
01/07/2017 30/06/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	390 321		390 321	302 975
	Chiffre d'affaires net	390 321		390 321	302 975
	Production stockée				
	production immobilisée				
Produits d'exploitation (2)	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 340	6 758
	Autres produits				
	Total			397 661	309 733
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats		
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			58 445	49 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 201	12 505
	Salaires et traitements			210 128	198 295
	Charges sociales			101 202	93 155
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	277	631
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		3 000
Autres charges	• pour risques et charges		0		
Total			389 255	357 155	
		Résultat d'exploitation	A	8 405	-47 422
Ongé commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 732	151 838
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			3 732	151 838	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			14 979	18 195
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			14 979	18 195	
		Résultat financier	D	-11 247	133 642
		<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>	<b>-2 842</b>	<b>86 220</b>

Entité à partir de: Lapp V3.8.1

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Page : 9 / 47

## SAS 2C Distillation

Périodes 01/07/2016 30/06/2017 Durées 12 mois  
01/07/2017 30/06/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29	2 035
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	29	2 035
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	621	10
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	621	10
Résultat exceptionnel		F	-591
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-33 660
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>30 226</b>	<b>88 245</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MP'.

SAS 2C DISTILLATION

# Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2018

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

## Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice .....	2
1.1. Evénements principaux .....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan .....	3
2.1. Actif .....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles .....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles .....	3
2.1.2.1. Amortissement.....	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	0
2.1.4. Postes du bilan relatifs aux filiales et participations .....	0
2.1.5. Produits à recevoir .....	1
2.1.6. Créances .....	2
2.1.7. Comptes de régularisation.....	3
2.1.7.1. Charges constatées d'avance.....	3
2.2. Passif.....	3
2.2.1. Capitaux propres.....	3
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	3
2.2.1.2. Capital.....	3
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	4
2.2.3. Charges à payer .....	5
3. Informations relatives au compte de résultat .....	6
3.1. Répartition du chiffre d'affaires .....	6
3.2. Résultat financier.....	6
3.3. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	6
4. Autres informations .....	7
4.1. Engagements hors bilan .....	7
4.2. Effectif moyen .....	7
4.3. Autres informations significatives .....	7

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 1

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### 1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 2

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1. Actif

#### 2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.2.1. Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	-	-
Matériel de transport	-	-
Matériel de bureau	-	-

#### 2.1.3. Immobilisations financières

##### 2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 3

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
<b>Filiales et participations</b>											
<b>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b>											
<i>1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)</i>											
SAS CHAUDRONNERIE COGNACaise	45 000	1 072 159	100	949 981		50 148		4 869 797	128 184		30/06/2018
<i>2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)</i>											
PROFUSION	10 000		30%	3 000			20 000	264 741	- 14 046		31/03/2018

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

2.1.4. Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	952 981	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	68 191	
Autres créances	47 038	40 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

## 2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	3 732
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	23 804
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	1 224
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>28 760</b>

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 1

## 2.1.6. Créances

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

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	-	-	-
		Prêts	-	-	-
		Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	-	-	-
		Autres créances clients	68 191	68 191	-
		Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
		Personnel et comptes rattachés	-	-	-
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16	16	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	75 971	75 971	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 082	1 082	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	1 224	1 224	-
		Groupes et associés	90 770	90 770	-
		Débiteur divers	-	-	-
	Charges constatées d'avance	650	650	-	
<b>TOTAL</b>			<b>237 905</b>	<b>237 905</b>	<b>-</b>

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 2

## 2.1.7. Comptes de régularisation

## 2.1.7.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 650 € au 30/06/2018 et concernent l'exploitation.

## 2.2. Passif

## 2.2.1. Capitaux propres

## 2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	166 730	-	-	166 730
Primes, réserves et écarts	340 394	88 245	-	428 639
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	88 245	30 226	88 245	30 226
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>595 369</b>	<b>118 471</b>	<b>88 245</b>	<b>625 595</b>

L'assemblée générale affectant le résultat clos le 30 juin 2017 s'est tenue le 6 décembre 2017.

## 2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 16 673 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 3

## 2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	495 846	495 846	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	8 321	8 321	-	-
Personnel et comptes rattachés	12 489	12 489	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	20 672	20 672	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	16 279	16 279	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	7 295	7 295	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	20 694	20 694	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>581 596</b>	<b>581 596</b>	-	-

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 4

## 2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	12 489
Charges sociales provisionnées	5 969
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	7 969
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	50
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	7 374
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	7 295
Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>41 145</b>

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 5

### 3. Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1. Répartition du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	390 321	-	390 321
Chiffre d'affaires net	390 321	-	390 321

#### 3.2. Résultat financier

Le résultat financier de – 11 247 € correspond aux intérêts d'emprunts pour 14 979 € et aux intérêts à recevoir sur les comptes courants groupe pour 3 732 €.

#### 3.3. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 200 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 5 891 € (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde d'IS à payer) et en Autres créances (pour le montant qui n'a pu être imputé sur le solde d'IS à payer, à se faire rembourser par l'Etat) pour 1 224 €.

Le crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société est donc de 58 966 € :

- 5 891 € pour la part correspondante à 2C Distillation
- 53 075 € pour la part correspondante à Chaudronnerie Cognaçaise

Le CICE a permis notamment de participer partiellement à l'amélioration de notre fonds de roulement.

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 6

## 4. Autres informations

### 4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	
Cautions données	24 426	-
Cautions reçues		-
Nantissements de titres de la SAS Chaudronnerie Cognaçaise	487 877	601 656
Cautions de Bruno Perez, Maxime Perez et Christophe Delavallade	97 575	120 331

### 4.2. Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
<b>Total</b>	<b>4</b>

### 4.3. Autres informations significatives

La société est la mère d'un groupe d'intégration fiscale constitué par option en date du 18 septembre 2014 auprès du SIE de Cognac. Cette option est valable depuis le 01/07/2014 et renouvelable par tacite reconduction.

Les sociétés intégrées fiscalement sont :

- SAS Chaudronnerie Cognaçaise
- SAS 2C Distillation

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS

Annexe page 7

Documents soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux comptes  
CORIOLIS



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MP'.

**2C DISTILLATION**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 166.730 euros  
Siège social : ZI DU MENDION  
16100 MERPINS  
803 086 917 RCS ANGOULEME

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 21 DÉCEMBRE 2018**  
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 30 JUIN 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 30 226 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice 30 226 euros

**AFFECTATION**

Autres réserves 30 226 euros  
**Total 30 226 euros 30 226 euros**

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 juin 2017	-			
30 juin 2016	12.000 euros			
30 juin 2015	-			

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

