

RCS : MONTAUBAN

Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00296

Numéro SIREN : 814 998 019

Nom ou dénomination : 2C Holding

Ce dépôt a été enregistré le 01/10/2021 sous le numéro de dépôt 5163

1

BILAN SIMPLIFIÉ

35163

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS 2C HOLDING

Adresse de l'entreprise 980 CHEMIN DE LARDIT 82370 LABASTIDE ST PIERRE

Numéro SIRET *

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 1 | 4 | 9 | 9 | 8 | 0 | 1 | 9 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Durée de l'exercice en nombre de mois *

| | |
|---|---|
| 1 | 2 |
|---|---|

 Durée de l'exercice précédent *

| | |
|---|---|
| 1 | 2 |
|---|---|

- 1 OCT. 2021



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | Exercice N clos le | | Exercice N-1 clos le | |
|--|--|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|
| | | 3 1 1 2 2 0 2 0 | | 3 1 1 2 2 0 1 9 | |
| ACTIF | | Brut | Amortissements - Provisions | Net | Net |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | 010 | 012 | | |
| | Fonds commercial * | | | | |
| | Autres * | 014 | 016 | | |
| | Immobilisations corporelles * | 028 | 030 | | |
| | Immobilisations financières * (1) | 040 | 042 | 947 628 | 899 870 |
| Total I (5) | | 044 | 048 | 947 628 | 899 870 |
| STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | 052 | | |
| | Marchandises * | 060 | 062 | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | 066 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Créances (2) | 068 | 070 | 178 513 | 223 700 |
| | Clients et comptes rattachés * | | | | |
| | Autres * (3) | 072 | 074 | 16 146 | 1 324 |
| Valeurs mobilières de placement | | 080 | 082 | | |
| Disponibilités | | 084 | 086 | 8 050 | 3 923 |
| Charges constatées d'avance * | | 092 | 094 | | |
| Total II | | 096 | 098 | 202 708 | 228 947 |
| Total général (I+II) | | 110 | 112 | 1 150 337 | 1 128 817 |

| | | Exercice N NET | | Exercice N-1 NET | |
|---|--|----------------|------------------|------------------|--|
| | | 1 | | 2 | |
| PASSIF | | | | | |
| Capital social ou individuel * | | 120 | 890 | 890 | |
| Ecart de réévaluation | | 124 | | | |
| Réserve légale | | 126 | 100 | 100 | |
| Réserves réglementées * | | 130 | | | |
| Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *) | | 131 | 279 096 | 219 691 | |
| Report à nouveau | | 134 | | | |
| Résultat de l'exercice | | 136 | 97 796 | 59 405 | |
| Provisions réglementées | | 140 | 20 969 | 15 995 | |
| Total I | | 142 | 398 851 | 296 081 | |
| Provisions pour risques et charges | | 154 | | | |
| Total II | | 154 | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | 156 | 316 158 | 407 235 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 164 | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés * | | 166 | 7 702 | 1 212 | |
| Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :) | | 169 | 427 626 | 424 289 | |
| 366 090 | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 174 | | | |
| Total III | | 176 | 751 486 | 832 736 | |
| Total général (I + II + III) | | 180 | 1 150 337 | 1 128 817 | |

| RENVIS | | | | | |
|--------|--|-----|-----|---|-----|
| (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 comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | 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-NOT.

Cegid Quadra

| Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts) | | Désignation de l'entreprise <u>SAS 2C HOLDING</u> | | Néant | | | | |
|--|---|---|---|--|--|--|---|-----|
| A - RÉSULTAT COMPTABLE | | | | Exercice N clos le <u>3 1 1 2 2 0 2 0</u> | | | | |
| | | | | Exercice N-1 clos le <u>3 1 1 2 2 0 1 9</u> | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | | | 209 | 210 | | | |
| | Production vendue | biens | dont export et livraisons intracommunautaires | 215 | 214 | | | |
| | | services * | | 217 | 218 | | | |
| | Production stockée * | (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | 222 | | | |
| | Production immobilisée * | | | | 224 | | | |
| | Subventions d'exploitation reçues | | | | 226 | | | |
| | Autres produits | | | 12 348 | 230 | | | |
| | Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I) | | | | 232 | 232 | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | | | 234 | | | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | 236 | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane) | | | | 238 | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnement) * | | | | 240 | | | |
| | Autres charges externes * : | (dont crédit bail : - mobilier - immobilier) | | | 242 | | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *) | | 243 | 244 | | | |
| | Rémunérations du personnel * | | | 99 793 | 250 | | | |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | 38 112 | 252 | | | |
| | Dotations aux amortissements * | | | | 254 | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | 256 | | | |
| | Autres charges | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | | 259 | 262 | | | |
| dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | | 260 | 262 | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | | 264 | 264 | | | |
| I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | 270 | 270 | | | |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS | Produits financiers | | | 12 856 | 280 | | | |
| | Produits exceptionnels | | | 100 000 | 290 | | | |
| | Charges financières | | | | 294 | | | |
| | Charges exceptionnelles | dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) | | 347 | 300 | | | |
| | | dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) | | 348 | 300 | | | |
| | Impôts sur les bénéfices * | | | | 306 | | | |
| 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII) | | | | 310 | 310 | | | |
| B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | | | 312 | 312 | | | |
| Réintégrations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles * | | | | 316 | | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | | 318 | | | |
| | Provisions non déductibles * | | | | 322 | | | |
| | Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not) | | | 494 | 324 | | | |
| | Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés | 247 | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* | 248 | 330 | | | |
| | Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | (Part de loyers dispensés de réintégration) | | 249 | 251 | | | |
| | 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 | Entreprise nouvelles (44. sexies) | 986 | Zone franche urbaine (44. octies et octies A) | 987 | Zones de revitalisation rurales (44. quaterdecies) | 138 | |
| Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) | | 981 | Jeune entreprise innovante (44. sexties A) | 989 | Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) | 991 | | |
| Divers dont ZFA NG (44. quaterdecies) | | 345 | Investissements outre-mer | 344 | Créance due au report en arrière du déficit | 346 | Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) | 992 |
| Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G | | | | | Zone de développement prioritaire (44. septdecies) | 993 | | |
| | | | | | | | 342 | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2 | | | | 352 | 3 290 | 354 | | |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement) | | | 356 | | | | |
| | Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat : | | | | | 360 | | |
| RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2 | | | | 370 | 3 290 | 372 | | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

- ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 6 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 7 |
| Composition du capital social | 8 |
| Titres immobilisés | 8 |
| Créances immobilisées | 8 |
| Evaluation des créances et des dettes | 8 |
| Dépréciation des créances | 8 |
| Disponibilités en Euros | 8 |
| Produits à recevoir | 9 |
| Charges à payer | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance | 9 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Montant des engagements financiers | 9 |
| Liste des filiales et participations | 10 |

ANNEXE

•Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. La continuité d'exploitation de nos filiales n'est pas compromises. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

*Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres participations | 899 870 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 47 758 |
| TOTAL | 899 870 | | 47 758 |
| TOTAL GENERAL | 899 870 | | 47 758 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres participations | | | 899 870 | 899 870 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 47 758 | 47 758 |
| TOTAL | | | 947 628 | 947 628 |
| TOTAL GENERAL | | | 947 628 | 947 628 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 47 758 | 47 758 | |
| Autres créances clients | 178 513 | 178 513 | |
| Impôts sur les bénéfices | 15 725 | 15 725 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 421 | 421 | |
| TOTAL | 242 417 | 242 417 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 2 663 | 2 663 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 313 495 | 79 022 | 234 473 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 702 | 7 702 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 017 | 3 017 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 790 | 25 790 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 29 752 | 29 752 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 977 | 2 977 | | |
| Groupe et associés | 366 090 | 366 090 | | |
| TOTAL | 751 486 | 517 013 | 234 473 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 77 909 | | | |

ANNEXE

*Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 10.0000 | 89 | | | 89 |

L'assemblée générale extraordinaire du 18 décembre 2020 a autorisé une réduction de capital de 220 euros pour ramener le capital social à 670 euros. Cette réduction de capital ne sera effective qu'après levée de la condition suspensive d'absence d'opposition des créanciers sociaux soit après un délai de 30 jours.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 178 513 |
| Total | 178 513 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 663 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 127 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 756 |
| Total | 9 547 |

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

| | | |
|--|---------|---------|
| Autres engagements donnés : | | 550 000 |
| Nantissement de 100% des parts sociales de la SARL LACOSTE CONSTRUCTIONS METALLIQUES | 300 000 | |
| Nantissement de 100% des parts sociales de la SARL SOCIETE J.J. DE PAOLI | 250 000 | |
| Total (1) | | 550 000 |

Engagements reçus

| | | |
|--|--|---------|
| Caution solidaire de M. E. DESSAY, SAS JPM, EURL SISSI, Engagement de blocage des comptes courants d'associés | | 300 000 |
| Total | | 300 000 |



2C HOLDING
SAS au capital de 670 €
Siège social : 980 Chemin de Lardit
82370 LABASTIDE SAINT PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

A l'Associé unique,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 2C HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 SAS 2C HOLDING à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2020 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 appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables :

Dans le cadre de notre application des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

Vérfications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

V- 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 SAS 2C HOLDING 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.

VI- 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 LABRUGUIERE, le 11 Juin 2021

Commissaire aux comptes

2C AUDIT ,

Julien MAZA



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------------|---|-----------|-------------------------------|---------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % | |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | 899 870 | | 899 870 | 899 870 | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 47 758 | | 47 758 | | 47 758 | | | |
| Total II | 947 628 | | 947 628 | 899 870 | 47 758 | 5.31 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 178 513 | | 178 513 | 223 700 | -45 187 | -20.20 | |
| | Autres créances | 16 146 | | 16 146 | 1 324 | 14 822 | NS | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Disponibilités | 8 050 | | 8 050 | 3 923 | 4 126 | 105.18 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | | |
| Total III | 202 708 | | 202 708 | 228 947 | -26 239 | -11.46 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 150 337 | | 1 150 337 | 1 128 817 | 21 520 | 1.91 | | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 890) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 890 | | 890 | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 100 | | 100 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 279 096 | | 219 691 | | 59 405 | 27.04 |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 97 796 | | 59 405 | | 38 391 | 64.63 |
| Subventions d'investissement Provisions réglementées | 20 969 | | 15 995 | | 4 974 | 31.10 | |
| Total I | 398 851 | | 296 081 | | 102 770 | 34.71 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 316 158 | | 394 854 | | -78 696 | -19.93 |
| | Concours bancaires courants | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 366 090 | | 374 203 | | -8 113 | -2.17 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 702 | | 1 212 | | 6 490 | 535.45 | |
| Dettes fiscales et sociales | 61 536 | | 62 467 | | -931 | -1.49 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | | | |
| | Total IV | 751 486 | | 832 736 | | -81 250 | -9.76 |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 1 150 337 | | 1 128 817 | | 21 520 | 1.91 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

517 014

519 241

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 | | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------|-------------|---------|--------------|----|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 148 761 | | 148 761 | 186 417 | | -37 656 | -20.20 |
| Chiffre d'affaires NET | 148 761 | | 148 761 | 186 417 | | -37 656 | -20.20 |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 12 348 | 12 348 | | | |
| Autres produits | | | 0 | 60 | | -60 | -99.33 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 161 109 | 198 825 | | -37 716 | -18.97 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 8 420 | 7 680 | | 740 | 9.63 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 924 | 586 | | 1 338 | 228.28 |
| Salaires et traitements | | | 99 793 | 66 879 | | 32 913 | 49.21 |
| Charges sociales | | | 38 112 | 25 868 | | 12 243 | 47.33 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 6 | | | 6 | |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 148 254 | 101 014 | | 47 240 | 46.77 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 12 856 | 97 811 | | -84 955 | -86.86 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|---------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 100 000 | | | | 100 000 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 100 000 | | | | 100 000 | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 591 | | 11 000 | | -1 409 | -12.81 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 9 591 | | 11 000 | | -1 409 | -12.81 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 90 409 | | -11 000 | | 101 409 | 921.88 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 103 264 | | 86 811 | | 16 453 | 18.95 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 6 213 | | -6 213 | -100.00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 4 974 | | 4 974 | | | |
| Total VIII | 4 974 | | 11 187 | | -6 213 | -55.54 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | -4 974 | | -11 187 | | 6 213 | 55.54 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 494 | | 16 219 | | -15 725 | -96.95 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 261 109 | | 198 825 | | 62 284 | 31.33 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 163 313 | | 139 420 | | 23 893 | 17.14 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 97 796 | | 59 405 | | 38 391 | 64.63 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 6 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 7 |
| Composition du capital social | 8 |
| Titres immobilisés | 8 |
| Créances immobilisées | 8 |
| Evaluation des créances et des dettes | 8 |
| Dépréciation des créances | 8 |
| Disponibilités en Euros | 8 |
| Produits à recevoir | 8 |
| Charges à payer | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance | 9 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Montant des engagements financiers | 9 |
| Liste des filiales et participations | 10 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. La continuité d'exploitation de nos filiales n'est pas compromises. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres participations | 899 870 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 47 758 |
| TOTAL | 899 870 | | 47 758 |
| TOTAL GENERAL | 899 870 | | 47 758 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres participations | | | 899 870 | 899 870 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 47 758 | 47 758 |
| TOTAL | | | 947 628 | 947 628 |
| TOTAL GENERAL | | | 947 628 | 947 628 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 47 758 | 47 758 | |
| Autres créances clients | 178 513 | 178 513 | |
| Impôts sur les bénéfices | 15 725 | 15 725 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 421 | 421 | |
| TOTAL | 242 417 | 242 417 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 2 663 | 2 663 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 313 495 | 79 022 | 234 473 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 702 | 7 702 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 017 | 3 017 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 790 | 25 790 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 29 752 | 29 752 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 977 | 2 977 | | |
| Groupe et associés | 366 090 | 366 090 | | |
| TOTAL | 751 486 | 517 013 | 234 473 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 77 909 | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 10.0000 | 89 | | | 89 |

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 178 513 |
| Total | 178 513 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 663 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 127 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 756 |
| Total | 9 547 |

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

| | | |
|---|---------|---------|
| Autres engagements donnés : | | 300 000 |
| Nantissement de 100% des parts sociales de la SARL LACOSTE CONSTRUCTIONS METALLIQUES | 300 000 | |
| Total (1) | | 300 000 |

Engagements reçus

| | | |
|--|--|---------|
| Caution solidaire de M. E. DESSAY, SAS JPM, EURL SISSI, Engagement de blocage des comptes courants d'associés | | 300 000 |
| Total | | 300 000 |

2C HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 670 euros
Siège social : 980 chemin de Lardit – 82370 LABASTIDE SAINT PIERRE
814 998 019 RCS MONTAUBAN

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021

EXTRAIT – DEICISION SUR L'AFFECTION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 97 796.04 euros de la manière suivante :

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice : | 97 796.04 euros |
| En réserves facultatives à hauteur de | 97 796.04 euros |

Conformément à la loi, l'associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Eliam DESSAY
Président

2C HOLDING
980, Chemin de Lardit
82 370 Labastide St Pierre
Tel : 05 63 64 00 64 Fax : 05 63 30 10 40
contact@lacosteconstructions.com
SIREN : 814998019
RCS Toulouse

