

RCS : NIORT
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00697
Numéro SIREN : 844 657 841
Nom ou dénomination : 2CBI

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 3251



HUGONNET-MENARD

EXPERTISE COMPTABLE

Mikaël **HUGONNET**
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie **MENARD**
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

34 av Victor Hugo - CS 20124 - 79204 PARTHENAY CEDEX
www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

SAS au capital de 30 000 € - N° SIRET 523 227 056 00042 - Code APE 6920Z - RCS Niort 523 227 056
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Nouvelle Aquitaine

**Copie certifiée conforme
Le Gérant**

SARL 2CBI

56 rue du pré Maingot

79200 POMPAIRE

**COMPTES ANNUELS
AU 31 Mars 2023**

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET & Jérôme VILLAIN**

ACTIVITE - **Holding**

N° SIRET - **844 657 841 00012**

CODE NAF - **7010Z**

MISSION - **DE PRESENTATION**

REGIME JURIDIQUE - **S.A.R.L.**

REGIME FISCAL - **B.I.C. R.N. I.S.**

EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 31/03/2023**

Exemplaire destiné à **GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**

**18 rue Marcel Paul
BP 8818
79028 NIORT CEDEX 9**

I - BILAN

- Bilan actif et passif **P. A1 à A2**
- Compte de résultat **P. A3 à A4**

II - ANNEXE

- Annexe de base **P. B1**
- Règles et méthodes comptables **P. B2**
- Immobilisations **P. B3**
- Etat des échéances des créances et des dettes **P. B4**
- Détail des produits et des charges constatés d'avance **P. B5**
- Composition du capital social **P. B6**
- Affectation du résultat de l'exercice précédent **P. B7**
- Etat des emprunts **P. B8**
- Dettes garanties par des sûretés réelles **P. B9**
- Filiales et participations **P. B10**



ACTIF	31/03/2023		31/03/2022	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	2 804 990,00		2 804 990,00	1 893 210,00
Autres immobilisations financières	37 124,75		37 124,75	
	<u>2 842 114,75</u>		<u>2 842 114,75</u>	<u>1 893 210,00</u>
ACTIF IMMOBILISE	2 842 114,75		2 842 114,75	1 893 210,00
AVANCES, ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	520,00		520,00	
CREANCES				
Autres	107 773,34		107 773,34	243 853,08
	<u>107 773,34</u>		<u>107 773,34</u>	<u>243 853,08</u>
DISPONIBILITES	418 851,99		418 851,99	14 111,38
ACTIF CIRCULANT	527 145,33		527 145,33	257 964,46
TOTAL ACTIF			3 369 260,08	2 151 174,46

Copie certifiée conforme
Le Gérant



Comptes annuels au 31 mars 2023

PASSIF	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAL (dont versé : 225 395,00)	225 395,00	225 395,00
RESERVES :		
Réserve Légale	22 539,50	12 288,40
Autres	431 045,30	216 235,74
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	<u>858 491,93</u>	<u>225 060,66</u>
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	1 537 471,73	678 979,80
Provisions Réglementées	43 500,00	
CAPITAUX PROPRES	1 580 971,73	678 979,80
Emprunts, Dettes auprès Etablissements de Crédit (5)	1 222 370,19	1 266 258,74
Emprunts, Dettes Financières Divers	563 141,21	199 206,91
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	2 576,95	3 636,01
Dettes Fiscales et Sociales	200,00	3 093,00
DETTES (4)	1 788 288,35	1 472 194,66
TOTAL PASSIF	3 369 260,08	2 151 174,46
(4) Dont dettes à plus d'un an	834 724,87	1 051 204,72
(4) Dont dettes à moins d'un an	953 563,48	420 989,94

comptes annuels au 31/03/2023
 exercice 2023



Compte de Résultat - A. 3
Comptes annuels au 31 mars 2023

	01/04/2022-31/03/2023	01/04/2021-31/03/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production Vendue : SERVICES	9 000,00	12 000,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	9 000,00	12 000,00
Autres Produits		120,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		120,00
TOTAL (I)	9 000,00	12 120,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres Achats et Charges Externes	7 970,52	9 732,47
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	2 378,00	339,00
Autres Charges	0,08	0,35
TOTAL (II)	10 348,60	10 071,82
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 348,60	2 048,18
PRODUITS FINANCIERS		
De Participation	320 000,00	230 000,00
Autres Intérêts, Produits Assimilés	554 784,39	2 840,00
TOTAL (V)	874 784,39	232 840,00
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et Charges Assimilées	14 943,86	8 649,52
TOTAL (VI)	14 943,86	8 649,52
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	859 840,53	224 190,48
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	858 491,93	226 238,66

Copie certifiée conforme
Le Gérant



01/04/2022-31/03/2023 01/04/2021-31/03/2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur Opérations de Gestion		17,00
TOTAL (VIII)		<u>17,00</u>
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-17,00
Impôts sur les Bénéfices		1 161,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	883 784,39	244 960,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 292,46	19 899,34
BENEFICE	858 491,93	225 060,66


01/04/2022-31/03/2023
01/04/2021-31/03/2022



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Informations
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Méthodes d'évaluation	P. B2
Calcul des amortissements et des provisions	P. B2
Changements de méthode	Non concerné
Dérogations	Non concerné
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	Non concerné
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	
Etat de l'actif immobilisé	P. B3
Etat des amortissements	Non concerné
Etat des provisions	Non concerné
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B4
Etat des créances douteuses & provisions	Non concerné
Informations et commentaires sur :	
1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Non concerné
2. Réévaluation	Non concerné
3. Frais d'établissement	Non concerné
4. Frais de recherche appliquée et de développement	Non concerné
5. Fonds commercial	Non concerné
6. Intérêts immobilisés	Non concerné
7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant	Non concerné
8. Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant	Non concerné
9. Avance aux dirigeants	Non concerné
10. Charges à payer	Non concerné
11. Produits à recevoir	P. B5
12. Charges et produits constatés d'avance	P. B5
13. Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	Non concerné
14. Composition du capital social	P. B6
15. Parts bénéficiaires	Non concerné
19. Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B7
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Etat des crédits-bails	Non concerné
Etat des emprunts	P. B8
Engagements financiers	Non concerné
Dettes garanties par des sûretés réelles	P. B9
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	Non concerné
Liste des filiales et participations	P. B10
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	
	Néant

Copie certifiée conforme
Le Gérant



Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

Elles ne comprennent pas les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes.

L'entreprise, ne dépassant pas les seuils prévus au décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005, a décidé de se placer dans le cadre des mesures de simplification prévues pour les PME. En conséquence, les amortissements calculés sur les durées d'usage sont maintenus.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Créances

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

Autres informations ayant une influence sur les résultats de l'entreprise

A la date du 15/12/2002, il a été décidé de dissoudre la société MGMB sans liquidation entraînant la transmission universelle du patrimoine de la société MGMB à la société 2CBI. Le bonni de confusion s'élève à 554 784,39 €. Du point de vue fiscal, la TUP a pris effet rétroactivement au 1er avril 2022.

emotnoo abilitat'okpo
météo 11



Immobilisations - B.3

	Valeur Brute début Exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
		Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations	1 893 210,00		2 800 000,00		1 888 220,00	2 804 990,00	
Autres immobilisations financières			37 124,75			37 124,75	
TOTAL	1 893 210,00		2 837 124,75		1 888 220,00	2 842 114,75	
TOTAL GENERAL	1 893 210,00		2 837 124,75		1 888 220,00	2 842 114,75	



Etat des échéances des créances - B. 4 à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 mars 2023	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF IMMOBILISE			
Autres immobilisations financières	37 124,75		37 124,75
TOTAL	37 124,75		37 124,75
ACTIF CIRCULANT			
Etat, autres collectivités publiques			
Taxe sur la Valeur Ajoutée	705,84	705,84	
Groupes et associés	107 067,50	107 067,50	
TOTAL	107 773,34	107 773,34	
TOTAL GENERAL	144 898,09	107 773,34	37 124,75

Etat des échéances des dettes - B. 4 à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 mars 2023	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT (1)				
- A plus de 2 ans à l'origine	1 222 370,19	387 645,32	834 724,87	
Emprunts et dettes financières divers (1)	6 688,04	6 688,04		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 576,95	2 576,95		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	200,00	200,00		
Groupes et associés	556 453,17	556 453,17		
TOTAL GENERAL	1 788 288,35	953 563,48	834 724,87	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	512 361,25			



Charges et produits constatés - B. 5
d'avance et comptes rattachés

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE et COMPTES RATTACHES

168840	Int.courus : Ets crédits	6 688,04
408100	Fournisseurs factures non parvenues	2 576,95
	Total	9 264,99



	au 31/03/2023		au 31/03/2022	
	Nombre	Valeur	Nombre	Valeur
Parts sociales composant le capital social début d'exercice	225395	1,00	225395	1,00
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	225395	1,00	225395	1,00



Tableau d'affectation du résultat - B. 7
de l'exercice précédent

ORIGINES

Résultat de l'exercice précédent celui de la présente déclaration 225 060,66

TOTAL I 225 060,66

AFFECTATIONS

- Réserve légale 10 251,10

- Autres réserves 214 809,56

TOTAL II 225 060,66



Emprunts	A moins de 2 ans	A plus de 2 ans
Montant à l'origine		3 323 000,00
Réalisés au cours de l'exercice		
Reste à rembourser au début de l'exercice		1 734 731,44
Remboursement de l'exercice		512 361,25
Reste à rembourser à la clôture		
- Total		1 222 370,19
- A 1 an au plus		387 645,32
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		834 724,87
- A plus de 5 ans		
Intérêts à payer		
- Total		16 724,73
- A 1 an au plus		6 769,43
- A plus de 1 an et 5 ans au plus		9 955,30
- A plus de 5 ans		



Dettes garanties - B. 9
par des suretés réelles

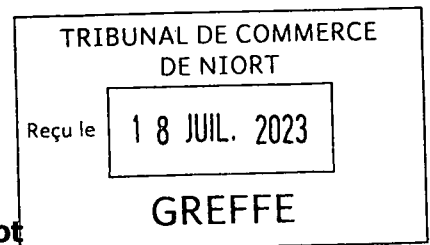
Dettes garanties	Montant des suretés	Dettes à rembourser
1 369 000,00	1 369 000,00	984 123,14



Dénomination / Raison Sociale	EC2I	SCI 2CBI
	2 Rue Jeanne Barret ZA Baussal 79260 LA CRECHE	56 Rue du Pré Maingot 79200 POMPAIRE
Forme juridique	S.A.R.L.	S.C.I.
N° SIRET	42341582700041	90383408300011
Date de clôture du dernier exercice	31/03/2022	31/03/2023
Filiales (+50%) / Participations (10 à 50%)	FILIALE	FILIALE
Quote-part du capital détenu		
- % de détention	100,00 %	100,00 %
- Nombre de titres	1 000	499
Capitaux propres		
- Nombre de titres	1 000	499
- Capital social	50 000,00	4 990,00
- Autres capitaux propres	2 317 070,00	-16 260,00
Valeur comptable des titres détenus		
- Brute	2 800 000,00	4 990,00
- Nette	2 800 000,00	4 990,00
Prêts / Avances consentis par la société et non encore remboursés		
- Bruts	-368 336,17	107 067,50
- Nets	-368 336,17	107 067,50
Montant des cautions et avals donnés par la société	0,00	0,00
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	16 691 696,00	12 000,00
Résultat comptable (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	1 235 550,00	1 844,00
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	650 000,00	0,00
Observations		



2CBI
Société à responsabilité limitée
au capital de 225 395 euros
Siège social : 56 Rue du Pré Maingot
79200 POMPAIRE
844 657 841 RCS NIORT



**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 JUILLET 2023**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 858 491,93 euros de la manière suivante :

Origine du résultat

Bénéfice de l'exercice 858 491,93 euros

Affectation

En totalité au compte "autres réserves" 858 491,93 euros
qui s'élève ainsi après affectation à 1 289 537,23 euros.

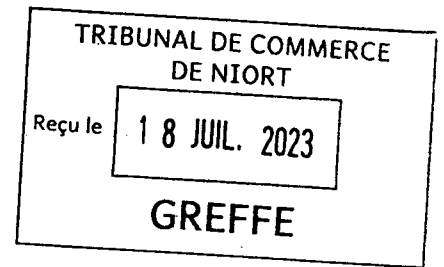
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité. }

Certifié conforme
La Gérance





2CBI

Société à Responsabilité Limitée au capital de 225.395 Euros

Siège social : 56, Rue du Pré Maingot
79200 POMPAIRE

RCS NIORT B 844 657 841

Rapport
du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2023



WWW.AUNIS-CONSEIL.COM



71, avenue de Strasbourg - BP 31 - 17340 Châtelailon-Plage - Tél. 05 46 56 07 95 - Fax 05 46 56 47 99 - accueil@aunis-conseil.com

2CBI

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2CBI** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Autres informations ayant une influence sur les résultats de l'entreprise » de l'annexe qui mentionne la transmission universelle de patrimoine de MGMB à votre société au cours de cet exercice ; ainsi que son impact dans les comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la valorisation des participations.

Nous avons examiné les derniers comptes annuels arrêtés en 2023 de vos filiales ; ainsi que les données et informations disponibles sur l'exercice en cours.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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 les 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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

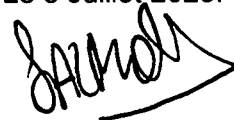
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Châtelailon-Plage,
Le 5 Juillet 2023.



SAS AUNIS CONSEIL
Commissaire aux Comptes
Représentée par Benoist SALMON



HUGONNET-MENARD
EXPERTISE COMPTABLE

Mikaël HUGONNET
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire

Lucie MENARD
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

34 av Victor Hugo - CS 20124 - 79204 PARTHENAY CEDEX
www.hm-ec.fr / cabinet@hm-ec.fr

SAS au capital de 30 000 € - N° SIRET 523 227 056 00042 - Code APE 6920Z - RCS N° 523 227 056
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Nouvelle Aquitaine

SARL 2CBI

56 rue du pré Maingot

79200 POMPAIRE

COMPTES ANNUELS **AU 31 Mars 2023**

Dossier suivi par **Mikaël HUGONNET & Jérôme VILLAIN**

ACTIVITE - **Holding**

N° SIRET - **844 657 841 00012**

CODE NAF - **7010Z**

MISSION - **DE PRESENTATION**

REGIME JURIDIQUE - **S.A.R.L.**

REGIME FISCAL - **B.I.C. R.N. I.S.**

EXERCICE SOCIAL - **12 MOIS, ARRETE AU 31/03/2023**

Comptes annuels au 31 mars 2023

ACTIF	31/03/2023		31/03/2022	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	2 804 990,00		2 804 990,00	1 893 210,00
Autres immobilisations financières	37 124,75		37 124,75	
	2 842 114,75		2 842 114,75	1 893 210,00
ACTIF IMMOBILISE	2 842 114,75		2 842 114,75	1 893 210,00
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	520,00		520,00	
CREANCES				
Autres	107 773,34		107 773,34	243 853,08
	107 773,34		107 773,34	243 853,08
DISPONIBILITES	418 851,99		418 851,99	14 111,38
ACTIF CIRCULANT	527 145,33		527 145,33	257 964,46
TOTAL ACTIF			3 369 260,08	2 151 174,46



Comptes annuels au 31 mars 2023

PASSIF	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAL (dont versé : 225 395,00)	225 395,00	225 395,00
RESERVES :		
Réserve Légale	22 539,50	12 288,40
Autres	431 045,30	216 235,74
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	858 491,93	225 060,66
SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	1 537 471,73	678 979,80
Provisions Réglementées	43 500,00	
CAPITAUX PROPRES	1 580 971,73	678 979,80
Emprunts, Dettes auprès Etablissements de Crédit (5)	1 222 370,19	1 266 258,74
Emprunts, Dettes Financières Divers	563 141,21	199 206,91
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés	2 576,95	3 636,01
Dettes Fiscales et Sociales	200,00	3 093,00
DETTES (4)	1 788 288,35	1 472 194,66
TOTAL PASSIF	3 369 260,08	2 151 174,46
(4) Dont dettes à plus d'un an	834 724,87	1 051 204,72
(4) Dont dettes à moins d'un an	953 563,48	420 989,94



	01/04/2022-31/03/2023	01/04/2021-31/03/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production Vendue : SERVICES	9 000,00	12 000,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	9 000,00	12 000,00
Autres Produits		120,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		120,00
TOTAL (I)	9 000,00	12 120,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres Achats et Charges Externes	7 970,52	9 732,47
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	2 378,00	339,00
Autres Charges	0,08	0,35
TOTAL (II)	10 348,60	10 071,82
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 348,60	2 048,18
PRODUITS FINANCIERS		
De Participation	320 000,00	230 000,00
Autres Intérêts, Produits Assimilés	554 784,39	2 840,00
TOTAL (V)	874 784,39	232 840,00
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et Charges Assimilées	14 943,86	8 649,52
TOTAL (VI)	14 943,86	8 649,52
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	859 840,53	224 190,48
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	858 491,93	226 238,66



01/04/2022-31/03/2023 01/04/2021-31/03/2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur Opérations de Gestion		17,00
TOTAL (VIII)		17,00
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-17,00
Impôts sur les Bénéfices		1 161,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	883 784,39	244 960,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 292,46	19 899,34
BENEFICE	858 491,93	225 060,66



**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
du 01/04/2022 au 31/03/2023**

	Informations
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Méthodes d'évaluation	P. B2
Calcul des amortissements et des provisions	P. B2
Changements de méthode	Non concerné
Dérogations	Non concerné
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	Non concerné
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	
Etat de l'actif immobilisé	P. B3 à B5
Etat des amortissements	Non concerné
Etat des provisions	Non concerné
Etat des échéances des créances et des dettes	P. B4
Etat des créances douteuses & provisions	Non concerné
Informations et commentaires sur :	
1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Non concerné
2. Réévaluation	Non concerné
3. Frais d'établissement	Non concerné
4. Frais de recherche appliquée et de développement	Non concerné
5. Fonds commercial	Non concerné
6. Intérêts immobilisés	Non concerné
7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant	Non concerné
8. Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant	Non concerné
9. Avance aux dirigeants	Non concerné
10. Charges à payer	Non concerné
11. Produits à recevoir	P. B5
12. Charges et produits constatés d'avance	P. B5
13. Détail produits et charges exceptionnels sur exercices antérieurs	Non concerné
14. Composition du capital social	P. B6
15. Parts bénéficiaires	Non concerné
19. Affectation du résultat de l'exercice précédent	P. B7
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Etat des crédits-bails	Non concerné
Etat des emprunts	P. B8
Engagements financiers	Non concerné
Dettes garanties par des sûretés réelles	P. B9
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	Non concerné
Liste des filiales et participations	P. B10
Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible	Non concerné
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	
	Néant



Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

Elles ne comprennent pas les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes.

L'entreprise, ne dépassant pas les seuils prévus au décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005, a décidé de se placer dans le cadre des mesures de simplification prévues pour les PME. En conséquence, les amortissements calculés sur les durées d'usage sont maintenus.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Créances

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

Autres informations ayant une influence sur les résultats de l'entreprise

A la date du 15/12/2002, il a été décidé de dissoudre la société MGMB sans liquidation entraînant la transmission universelle du patrimoine de la société MGMB à la société 2CBI. Le bonni de confusion s'élève à 554 784,39 € Du point de vue fiscal, la TUP a pris effet rétroactivement au 1er avril 2022.



	Valeur Brute début Exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute fin Exercice	Rééval.leg. Val.orig. Immobilisée Fin exercice
		Rééval. au cours de l'exercice	Acq.Créat. Apport Vir. Poste Poste	Virement de poste à poste	Cessions à Tiers,Mise Hors Serv.		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations	1 893 210,00		2 800 000,00		1 888 220,00	2 804 990,00	
Autres immobilisations financières			37 124,75			37 124,75	
TOTAL	1 893 210,00		2 837 124,75		1 888 220,00	2 842 114,75	
TOTAL GENERAL	1 893 210,00		2 837 124,75		1 888 220,00	2 842 114,75	



Etat des échéances des créances - B. 4

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 mars 2023	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
ACTIF IMMOBILISE			
Autres immobilisations financières	37 124,75		37 124,75
TOTAL	37 124,75		37 124,75
ACTIF CIRCULANT			
Etat, autres collectivités publiques			
Taxe sur la Valeur Ajoutée	705,84	705,84	
Groupes et associés	107 067,50	107 067,50	
TOTAL	107 773,34	107 773,34	
TOTAL GENERAL	144 898,09	107 773,34	37 124,75

Etat des échéances des dettes - B. 4

à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 mars 2023	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT (1)				
- A plus de 2 ans à l'origine	1 222 370,19	387 645,32	834 724,87	
Emprunts et dettes financières divers (1)	6 688,04	6 688,04		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 576,95	2 576,95		
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES				
- Taxe sur la Valeur Ajoutée	200,00	200,00		
Groupes et associés	556 453,17	556 453,17		
TOTAL GENERAL	1 788 288,35	953 563,48	834 724,87	

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

512 361,25



**Produits constatés d'avance - B. 5
et comptes rattachés (passif)**

168840	Int.courus : Ets crédits	
	Emprunt 154 000 € /Ass décès emprunt	107,29
	Emprunt 154 000 € /Intérêts / emprunts	145,15
	Emprunt CIC 684 000 € /Intérêts / emprun	2 592,82
	Intérêts / emprunts	3 842,78
		6 688,04
408100	Fournisseurs factures non parvenues	
	FNP ABRS TUP MGMB	195,89
	FNP ABRS TUP MGMB	284,22
	FNP honoraires CAC	1 700,00
	TVA	396,84
		2 576,95



	au 31/03/2023		au 31/03/2022	
	Nombre	Valeur	Nombre	Valeur
Parts sociales composant le capital social début d'exercice	225395	1.00	225395	1.00
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	<u>225395</u>	1.00	<u>225395</u>	1.00



Tableau d'affectation du résultat - B. 7
de l'exercice précédent**ORIGINES**

Résultat de l'exercice précédent celui de la présente déclaration	225 060,66
TOTAL I	225 060,66

AFFECTATIONS

- Réserve légale	10 251,10
- Autres réserves	214 809,56
TOTAL II	225 060,66



Désignation	Emprunt 154 000€	Emprunt BP 685 000 €	Emprunt CIC 684 000 €	Emprunt CRCA 900 000 €	Emprunt CM 900 000 €	Total
N° de Compte Plan Comptable	164100	164110	164120	164150	164160	
Montant à l'origine	154 000,00	685 000,00	684 000,00	900 000,00	900 000,00	3 323 000,00
Date de réalisation	04/01/2019	25/06/2020	25/06/2020	20/06/2016	20/06/2016	
Première échéance	25/06/2019	25/06/2021	25/06/2021	25/07/2016	15/06/2017	
Dernière échéance	25/12/2025	25/06/2027	25/06/2027	25/06/2023	15/06/2023	
Terme : M/B/T/S/A (a)	S	A	A	M	A	
Taux	F(*) 0.82	F(*) 0.6	F(*) 0.69	F(*) 1.55	F(*) 1.55	
Garantie(s)		NANTISSEMENT Actions MGMB 685 000,00	NANTISSEMENT Actions MGMB 684 000,00			
Réalisés au cours de l'exercice						
Reste à rembourser au début de l'exercice	89 078,64	588 890,24	588 289,86	211 329,85	257 142,85	1 734 731,44
Remboursement de l'exercice	21 997,06	96 686,42	96 370,54	168 735,80	128 571,43	512 361,25
Reste à rembourser à la clôture						
- Total	67 081,58	492 203,82	491 919,32	42 594,05	128 571,42	1 222 370,19
- A 1 an au plus	22 177,81	97 266,54	97 035,50	42 594,05	128 571,42	387 645,32
- A plus de 1 an & 5 ans au plus	44 903,77	394 937,28	394 883,82			834 724,87
- A plus de 5 ans						
Intérêts à payer						
- Total	1 933,16	6 639,05	7 636,56	100,79	415,18	16 724,73
- A 1 an au plus	863,26	2 507,41	2 882,79	100,79	415,18	6 769,43
- A plus de 1 an & 5 ans au plus	1 069,89	4 131,63	4 753,77			9 955,30
- A plus de 5 ans						

(a) M=Mensuel , B=Bimensuel , T=Trimestriel , S=Semestriel , A=Annuel

(*) F=Fixe

Dettes garanties - B. 9
par des suretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Dettes à rembourser
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits			
Nantissement : Emprunt BP 685 000 €	685 000,00	685 000,00	492 203,82
Nantissement : Emprunt CIC 684 000 €	684 000,00	684 000,00	491 919,32
Total	1 369 000,00	1 369 000,00	984 123,14



Dénomination / Raison Sociale	EC2I	SCI 2CBI
	2 Rue Jeanne Barret ZA Baussal 79260 LA CRECHE	56 Rue du Pré Maingot 79200 POMPAIRE
Forme juridique	S.A.R.L.	S.C.I.
N° SIRET	42341582700041	90383408300011
Date de clôture du dernier exercice	31/03/2022	31/03/2023
Filiales (+50%) / Participations (10 à 50%)	FILIALE	FILIALE
Quote-part du capital détenu		
- % de détention	100,00 %	100,00 %
- Nombre de titres	1 000	499
Capitaux propres		
- Nombre de titres	1 000	499
- Capital social	50 000,00	4 990,00
- Autres capitaux propres	2 317 070,00	-16 260,00
Valeur comptable des titres détenus		
- Brute	2 800 000,00	4 990,00
- Nette	2 800 000,00	4 990,00
Prêts / Avances consentis par la société et non encore remboursés		
- Bruts	-368 336,17	107 067,50
- Nets	-368 336,17	107 067,50
Montant des cautions et avals donnés par la société	0,00	0,00
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	16 691 696,00	12 000,00
Résultat comptable (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	1 235 550,00	1 844,00
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	650 000,00	0,00

Observations