

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02069
Numéro SIREN : 830 990 354
Nom ou dénomination : 2ER FINANCIERE

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2023 sous le numéro de dépôt 10191

Certifié conforme à l'original

S.A.R.L. 2 ER FINANCIERE

180 RUE RENE URIEN

44150 ANCENIS

Holding

COMPTES ANNUELS

31/12/2022

Depose au Greffe

le 16 JUN 2023

sous le N° 10191
RCS N° SA 52069



EXPERTISE COMPTABLE



78 Place Maurice Gelineau

44150 ANCENIS ST GEREON

02 51 14 01 96

ancenis@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
	Capital souscrit non appelé (1)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	234 527,00		234 527,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	234 527,00		234 527,00
	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			
ACTIF CIRCULANT	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés			
	Autres créances			
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	4 890,70		4 890,70
	Charges constatées d'avance			6 099,17
	TOTAL (III)	4 890,70		6 099,17
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	239 417,70		239 417,70
				240 626,17

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Présentation

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	62 710,27	45 483,30
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	17 398,81	17 226,97
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	91 109,08	73 710,27
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 008,62	50 661,57
Emprunts et dettes financières divers (3)	114 300,00	116 254,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	148 308,62	166 915,90
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	239 417,70	240 626,17
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 398,81	17 226,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	131 335,83	133 204,68
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
		France	Exportation
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation (1)		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 043,42	1 968,69
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales du personnel		
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations		
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
Dotations aux provisions			
Autres charges	0,33		
Total des charges d'exploitation (2)		2 043,75	1 968,69
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 043,75)	(1 968,69)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 043,75)	(1 968,69)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	20 000,00	20 000,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	20 000,00	20 000,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	557,44	804,34
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	557,44	804,34
	RESULTAT FINANCIER	19 442,56	19 195,66
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 398,81	17 226,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	20 000,00	20 000,00
	TOTAL DES CHARGES	2 601,19	2 773,03
	RESULTAT DE L'EXERCICE	17 398,81	17 226,97

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

◆ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **239 418** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 000** euros et un total **charges** de **2 601** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 399** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique à relever sur l'exercice **2022**.

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions		
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement						
aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	234 527,00					234 527,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	234 527,00					234 527,00
TOTAL	234 527,00					234 527,00

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 31/12/2022

PROVISIONS REGLEMENTEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers

Provisions pour investissement

Provisions pour hausse des prix

Provisions pour amortissements dérogatoires

Provisions fiscales pour prêts d'installation

Provisions autres

PROVISIONS REGLEMENTEES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Pour litiges

Pour garanties données aux clients

Pour pertes sur marchés à terme

Pour amendes et pénalités

Pour pertes de change

Pour pensions et obligations similaires

Pour impôts

Pour renouvellement des immobilisations

Provisions pour gros entretien et grandes révisions

Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Sur immobilisations {
 - incorporelles
 - corporelles
 - des titres mis en équivalence
 - titres de participation
 - autres immo. financières

Sur stocks et en-cours

Sur comptes clients

Autres

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

TOTAL GENERAL

Dont dotations et reprises {
 - d'exploitation
 - financières
 - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients		
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avances		

TOTAL DES CREANCES

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	34 008,62	17 035,83	16 972,79	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	114 300,00	114 300,00		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	148 308,62	131 335,83	16 972,79		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		297
Emprunts et dettes auprès des établissements de		297
Emprunts intérêts courus	297	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			

TOTAL

Charges à répartir

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Charges différées
Frais d'acquisition des immobilisations
Frais d'émission des emprunts
Charges à étaler

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	45 483,30	17 226,97			62 710,27
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	17 226,97	(17 226,97)		17 398,81	17 398,81
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	73 710,27			17 398,81	91 109,08

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 73 710,27

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 73 710,27

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 17 398,81

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ESTIVANCE SARL	10 061,64	93 896,12	100,00	234 527,00	234 527,00

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
ESTIVANCE SARL					

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères

Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avais				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

2ER FINANCIERE

**Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros**

**Siège social :
180 rue René Urien
44150 ANCENIS**

830 990 354 RCS NANTES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
31 décembre 2022**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 17 398,81 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves" 17 398,81 euros
Qui se trouve ainsi porté à 80 109,08 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 30 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





Pôle Expertise Comptable
10 avenue De Broglie
Parc de la Rivière - BP 71235
44312 NANTES CEDEX 3
Tél. : 02 40 94 90 00
Fax : 02 40 94 99 39
Email : nantes@tgs-france.fr

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
IMMEUBLE RHUYS
2 BIS QUAI FRANÇOIS MITTERRAND
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2**

Jean-Paul MENAGER
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Directeur Associé

CAG/EC N° 0398

Nantes, le 9 Juin 2023

Christian FOUCHARD
Expert-Comptable Diplômé
Directeur Associé

Nicolas ORIEUX
Expert-Comptable Diplômé
Directeur Associé

Objet : Comptes annuels au 31/12/2022

Nadège OGER
Expert-Comptable Diplômée

Madame, Monsieur,

Nous vous adressons, sous ce pli, un exemplaire des documents suivants concernant notre client :

**2 ER FINANCIERE
SARL au capital de 10 000,00 €
180 RUE RENE URIEN
44150 ANCENIS
830 990 354 RCS NANTES**

- comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022,
- affectation du résultat votée à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 Mars 2023,

accompagnés d'un chèque de **45,02 €**, en règlement des frais de dépôt.

Vous en souhaitant bonne réception, et vous remerciant de nous adresser le certificat de dépôt chez **TGS FRANCE NANTES, 10 avenue Louis de Broglie, BP 71235, 44312 NANTES CEDEX 3,**

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, nos salutations distinguées.

L'Expert-Comptable,

Christine LE ROUZIC