

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 30870
Numéro SIREN : 979 247 145
Nom ou dénomination : 2 C FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2024 sous le numéro de dépôt 44236

Bilan et RésultatCertifié conforme,
le Président**2 C FINANCE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

DocuSigned by:

**BENJAMIN BITTON**

83FDFAEDC7434AE...

Date le 06/03/2024

ACTIF	Exercice clos le				du	
	31/12/2023				Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	8 046	901	7 145	0,16		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	551 955	279 769	272 186	6,02		
Immobilisations en cours	1 546		1 546	0,03		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	63 580		63 580	1,41		
TOTAL (I)	625 127	280 671	344 456	7,62		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 610 453	6 500	2 603 953	57,61		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 158		1 158	0,03		
. Personnel						
. Organismes sociaux	18 402		18 402	0,41		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 688		11 688	0,26		
. Autres	856 362		856 362	18,95		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	616 094		616 094	13,63		
Charges constatées d'avance	67 932		67 932	1,50		
TOTAL (II)	4 182 089	6 500	4 175 589	92,38		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 807 215	287 171	4 520 045	100,00		

2 C FINANCE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent Néant
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 914 502)	914 502	20,23
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	995 317	22,02
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 909 819	42,25
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	386 035	8,54
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	2 726	0,06
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 640	0,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 780	1,63
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	458 349	10,14
. Organismes sociaux	776 372	17,18
. Etat, impôts sur les bénéfices	244 119	5,40
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	521 921	11,55
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	107 783	2,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 000	0,33
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	21 500	0,48
TOTAL (IV)	2 610 226	57,75
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 520 045	100,00

2 C FINANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le		du		Variation		%	
	31/12/2023		Néant					
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	5 407 394		5 407 394	100,00			5 407 394	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	5 407 394		5 407 394	100,00			5 407 394	N/S
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			5 000	0,09			5 000	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			25 772	0,48			25 772	N/S
Autres produits			293	0,01			293	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			5 438 460	100,57			5 438 460	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			942 611	17,43			942 611	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			52 787	0,98			52 787	N/S
Salaires et traitements			2 075 468	38,38			2 075 468	N/S
Charges sociales			961 989	17,79			961 989	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 627	1,25			67 627	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 500	0,12			6 500	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			11 009	0,20			11 009	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			4 117 992	76,15			4 117 992	N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 320 468	24,42			1 320 468	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 032	0,02			1 032	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 032	0,02			1 032	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 032	-0,01			-1 032	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 319 436	24,40			1 319 436	N/S

2 C FINANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023		du Néant	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (VII)					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VIII)					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)					
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	324 119	5,99		324 119	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 438 460	100,57		5 438 460	N/S
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 443 143	82,17		4 443 143	N/S
RÉSULTAT NET	995 317	18,41		995 317	N/S
	<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier					

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 520 044,58 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 995 316,61 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 5 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/12/2023.
Il s'agit du premier exercice de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

Et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Faits marquants de l'exercice

La société a été constituée en date du 31 août 2023. Elle a eu pour dénomination sociale « 2 C FINANCE NEW » jusqu'à la date du 05 octobre 2023 où elle a changé sa dénomination en « 2 C FINANCE »

La société a bénéficié d'un apport partiel d'actifs (« APA ») en date du 31 août 2023 avec transfert du portefeuille de clients de la société 2 C FINANCE GROUP (associé unique de la Société) et transfert des salariés de cette même société, dans le cadre d'une opération de réorganisation juridique.

Les principaux apports ont été les suivants :

- Immobilisations incorporelles : valeur brute : 5 000€, non amorties
- Immobilisations corporelles : valeur brute 333 828 €, amorties à hauteur de 228 486 €, soit une valeur nette de 105 342 €
- Immobilisations financières : valeur brute de 85 077 €, non dépréciées.
- Créances (créances clients, TVA, etc) pour un montant de 2 233 097 €, dépréciées à hauteur de 10 908 €, soit une valeur nette de 2 222 189 €
- Des valeurs mobilières de placements pour 1 241 506 €
- Des charges constatées d'avance pour 173 049 €

Au passif, le montant des dettes apportées se décompose comme suit :

- Emprunts PGE 656 235 €
- Dépôts de garanties encaissés 2 726 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 464 635 €
- Dettes fiscales et sociales : 1 762 565 €
- Produits constatés d'avance : 31 500 €

A compter de la date de l'APA, les clients transférés ont été facturés depuis la société.

Par ailleurs, en date du 05/10/2023, un plan d'émission de 38 104 actions gratuites a été décidé par l'associé unique.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Site internet et logiciels	03 ans
Installations et agencements divers	05 ans
Matériels de bureau et informatiques	de 02 à 03 ans
Mobiliers	03 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, apports, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			8 046
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			167 617
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			396 121
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 546
Avances et acomptes			
TOTAL			565 284
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			63 580
TOTAL			63 580
TOTAL GENERAL			636 910

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			8 046	8 046
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			167 617	167 617
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 783	384 338	384 338
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 546	1 546
Avances et acomptes				
TOTAL		11 783	553 501	553 501
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			63 580	63 580
TOTAL			63 580	63 580
TOTAL GENERAL		11 783	625 127	625 127

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		901		901
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		115 331		115 331
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		176 221	11 783	164 438
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		291 552	11 783	279 769
TOTAL GENERAL		292 454	11 783	280 671

Compte tenu de l'apport partiel d'actifs effectué, la dotation aux amortissements constatée dans le compte de résultat est de 67 627€ (sous forme d'amortissements linéaires).

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	901				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	115 331				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	176 221				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	291 552				
TOTAL GENERAL	292 454				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		6 500		6 500
TOTAL Dépréciations		6 500		6 500
TOTAL GENERAL		6 500		6 500
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 500		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	63 580		63 580
Clients douteux ou litigieux	7 800	7 800	
Autres créances clients	2 602 653	2 602 653	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	18 402	18 402	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	11 688	11 688	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	856 362	856 362	
Débiteurs divers	1 158	1 158	
Charges constatées d'avance	67 932	67 932	
TOTAL GENERAL	3 629 574	3 565 995	63 580
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	386 035	272 098	113 937	
Emprunts et dettes financières divers	2 726	2 726		
Fournisseurs et comptes rattachés	73 780	73 780		
Personnel et comptes rattachés	458 349	458 349		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	776 372	776 372		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques	244 119	244 119		
- T.V.A	521 921	521 921		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	107 783	107 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15 000	15 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 500	21 500		
TOTAL GENERAL	2 607 586	2 493 649	113 937	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	476 312			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 277			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	24 240
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 402
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	42 642

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 400
Dettes fiscales et sociales	689 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	707 154

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	67 932	21 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	67 932	21 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	914 502	1,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	914 502	1,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 000

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	75	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	75	

Observations complémentaires**Engagements de retraite :**

Les engagements de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans le bilan arrêté au 31 décembre 2023. Le montant de ces engagements n'est pas significatif compte tenu de l'ancienneté des salariés.

2 C FINANCE

**Société par Actions Simplifiée au capital de 914 502 Euros
Siège social : 20 boulevard Montmartre 75009 PARIS
R.C.S. PARIS 979 247 145**

La « Société »

TEXTE DE LA DECISION VOTEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSOCIE UNIQUE

DU 26 MARS 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 995.316,61 euros de la manière suivante :


A hauteur de la somme positive de 49.765,83 euros
au compte « Réserve légale »
qui passe ainsi à la somme positive de 49.765,83 euros

A hauteur de la somme positive de 45.550,78 euros
au compte « Autres réserves »
qui passe ainsi à la somme positive de 45.550,78 euros

Le solde, soit la somme positive de 900.000,00 euros
à titre de versement de dividendes à l'associé unique
soit un dividende d'environ 0,98 euro par action

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte que, l'exercice clôturé le 31 décembre 2023 étant le premier exercice de la Société, aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices.

DocuSigned by:

83FDFAEDC7434AE...

Le Président

2 C GROUP

Représentée par BLB PARTNERS

Elle-même représentée par M. Benjamin BITTON



2 C FINANCE, S.A.S.

Anciennement dénommée 2 C FINANCE NEW

Premier exercice clos le 31 décembre 2023

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**



Midcap Audit & Partners

Société d'Expertise-comptable et de
Commissariat aux Comptes
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Paris
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Paris
SARL au capital de 1000€
RCS Paris B 527 862 585

31, rue de Monceau
75008 Paris
Tel : 01.53.53.40.40
Fax : 01.53.53.40.45
david.elkaim@midcap-audit.com

2 C FINANCE, S.A.S.

Anciennement dénommée « 2 C FINANCE NEW »
Premier exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société 2 C FINANCE,

1. - Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 5 octobre 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 C FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 2 C FINANCE à la fin de cet exercice.

2. - 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 05 octobre 2023 (date de notre première nomination en qualité de Commissaire aux Comptes) 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants de l'exercice » qui présente les opérations d'apport partiel d'actifs et leurs incidences sur les premiers comptes annuels de votre société.

3. - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

6. - 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.

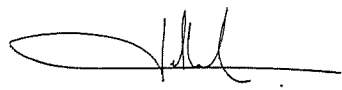
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Paris, le 11 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes
Midcap Audit et Partners

DocuSigned by: 11/03/2024

2D107D0260804D2...

David Elkaim

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

Bilan et Résultat**2 C FINANCE****BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				du Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	8 046	901	7 145	0,16		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	551 955	279 769	272 186	6,02		
Immobilisations en cours	1 546		1 546	0,03		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	63 580		63 580	1,41		
TOTAL (I)	625 127	280 671	344 456	7,62		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 610 453	6 500	2 603 953	57,61		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 158		1 158	0,03		
. Personnel						
. Organismes sociaux	18 402		18 402	0,41		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 688		11 688	0,26		
. Autres	856 362		856 362	18,95		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	616 094		616 094	13,63		
Charges constatées d'avance	67 932		67 932	1,50		
TOTAL (II)	4 182 089	6 500	4 175 589	92,38		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 807 215	287 171	4 520 045	100,00		

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

2 C FINANCE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent Néant
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 914 502)	914 502	20,23
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	995 317	22,02
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 909 819	42,25
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	386 035	8,54
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	2 726	0,06
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 640	0,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 780	1,63
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	458 349	10,14
. Organismes sociaux	776 372	17,18
. Etat, impôts sur les bénéfices	244 119	5,40
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	521 921	11,55
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	107 783	2,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 000	0,33
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	21 500	0,48
TOTAL (IV)	2 610 226	57,75
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 520 045	100,00

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

2 C FINANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023		du Néant		Variation		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	5 407 394		5 407 394	100,00			5 407 394		N/S
Chiffres d'Affaires Nets	5 407 394		5 407 394	100,00			5 407 394		N/S
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			5 000	0,09			5 000		N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			25 772	0,48			25 772		N/S
Autres produits			293	0,01			293		N/S
Total des produits d'exploitation (I)			5 438 460	100,57			5 438 460		N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			942 611	17,43			942 611		N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			52 787	0,98			52 787		N/S
Salaires et traitements			2 075 468	38,38			2 075 468		N/S
Charges sociales			961 989	17,79			961 989		N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 627	1,25			67 627		N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 500	0,12			6 500		N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			11 009	0,20			11 009		N/S
Total des charges d'exploitation (II)			4 117 992	76,15			4 117 992		N/S
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 320 468	24,42			1 320 468		N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 032	0,02			1 032		N/S
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 032	0,02			1 032		N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 032	-0,01			-1 032		N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 319 436	24,40			1 319 436		N/S

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

2 C FINANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 06/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023		du Néant		Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	324 119	5,99			324 119	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 438 460	100,57			5 438 460	N/S
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 443 143	82,17			4 443 143	N/S
RÉSULTAT NET	995 317	18,41			995 317	N/S
	<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 520 044,58 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 995 316,61 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 5 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/12/2023. Il s'agit du premier exercice de la Société.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

Et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Faits marquants de l'exercice

La société a été constituée en date du 31 août 2023. Elle a eu pour dénomination sociale « 2 C FINANCE NEW » jusqu'à la date du 05 octobre 2023 où elle a changé sa dénomination en « 2 C FINANCE »

La société a bénéficié d'un apport partiel d'actifs (« APA ») en date du 31 août 2023 avec transfert du portefeuille de clients de la société 2 C FINANCE GROUP (associé unique de la Société) et transfert des salariés de cette même société, dans le cadre d'une opération de réorganisation juridique.

Les principaux apports ont été les suivants :

- Immobilisations incorporelles : valeur brute : 5 000€, non amorties
- Immobilisations corporelles : valeur brute 333 828 €, amorties à hauteur de 228 486 €, soit une valeur nette de 105 342 €
- Immobilisations financières : valeur brute de 85 077 €, non dépréciées.
- Créances (créances clients, TVA, etc) pour un montant de 2 233 097 €, dépréciées à hauteur de 10 908 €, soit une valeur nette de 2 222 189 €
- Des valeurs mobilières de placements pour 1 241 506 €
- Des charges constatées d'avance pour 173 049 €

Au passif, le montant des dettes apportées se décompose comme suit :

- Emprunts PGE 656 235 €
- Dépôts de garanties encaissés 2 726 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 464 635 €
- Dettes fiscales et sociales : 1 762 565 €
- Produits constatés d'avance : 31 500 €

A compter de la date de l'APA, les clients transférés ont été facturés depuis la société.

Par ailleurs, en date du 05/10/2023, un plan d'émission de 38 104 actions gratuites a été décidé par l'associé unique.

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Site internet et logiciels	03 ans
Installations et agencements divers	05 ans
Matériels de bureau et informatiques	de 02 à 03 ans
Mobiliers	03 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, apports, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			8 046
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			167 617
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			396 121
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 546
Avances et acomptes			
TOTAL			565 284
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			63 580
TOTAL			63 580
TOTAL GENERAL			636 910

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			8 046	8 046
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			167 617	167 617
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 783	384 338	384 338
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 546	1 546
Avances et acomptes				
TOTAL		11 783	553 501	553 501
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			63 580	63 580
TOTAL			63 580	63 580
TOTAL GENERAL		11 783	625 127	625 127

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		901		901
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		115 331		115 331
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		176 221	11 783	164 438
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		291 552	11 783	279 769
TOTAL GENERAL		292 454	11 783	280 671

Compte tenu de l'apport partiel d'actifs effectué, la dotation aux amortissements constatée dans le compte de résultat est de 67 627€ (sous forme d'amortissements linéaires).

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	901				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	115 331				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	176 221				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	291 552				
TOTAL GENERAL	292 454				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		6 500		6 500
TOTAL Dépréciations		6 500		6 500
TOTAL GENERAL		6 500		6 500
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 500		

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	63 580		63 580
Clients douteux ou litigieux	7 800	7 800	
Autres créances clients	2 602 653	2 602 653	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	18 402	18 402	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	11 688	11 688	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	856 362	856 362	
Débiteurs divers	1 158	1 158	
Charges constatées d'avance	67 932	67 932	
TOTAL GENERAL	3 629 574	3 565 995	63 580
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	386 035	272 098	113 937	
Emprunts et dettes financières divers	2 726	2 726		
Fournisseurs et comptes rattachés	73 780	73 780		
Personnel et comptes rattachés	458 349	458 349		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	776 372	776 372		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques	244 119	244 119		
- T.V.A	521 921	521 921		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	107 783	107 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15 000	15 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 500	21 500		
TOTAL GENERAL	2 607 586	2 493 649	113 937	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	476 312			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 277			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	24 240
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	18 402
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	42 642

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 400
Dettes fiscales et sociales	689 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	707 154

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	67 932	21 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	67 932	21 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	914 502	1,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	914 502	1,00

2 C FINANCE

20 BOULEVARD MONTMARTRE 75009 PARIS

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 000

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	75	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	75	

Observations complémentaires**Engagements de retraite :**

Les engagements de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans le bilan arrêté au 31 décembre 2023. Le montant de ces engagements n'est pas significatif compte tenu de l'ancienneté des salariés.