



Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	162 000		162 000	170 000
	Montant net du chiffre d'affaires	162 000		162 000	170 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 300	5 300
	Autres produits			1	1
	Total des produits d'exploitation (1)			168 301	175 301
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			31 057	36 864
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 836	11 908
	Salaires et traitements			79 661	87 302
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			39 018	39 119
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2	
	Total des charges d'exploitation (2)			158 573	175 193
	RESULTAT D'EXPLOITATION			9 727	108



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 727	108
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	13 795	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) 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	4 785	462
	Total des produits financiers	4 785	462
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 218	2 659
	Total des charges financières	9 218	2 659
RESULTAT FINANCIER		(4 433)	(2 197)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		19 089	(2 089)
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	525	61
	Total des charges exceptionnelles	525	61
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(525)	(61)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		2 649	1 665
TOTAL DES PRODUITS		186 880	175 763
TOTAL DES CHARGES		170 965	179 578
RESULTAT DE L'EXERCICE		15 915	(3 815)
(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			

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

EURL SC2C

14 RUE DES LILAS

16200 JULIENNE

Certifié Conformes

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation sans observation	1
Bilan	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et Dettes	14
Charges constatées d'avance	15
Produits constatés d'avance	16
Charges à Payer	17
Produits à recevoir	18
Variations des capitaux propres	19
Tableau des filiales et participations	20
Tableau des engagements financiers	21
Détail des Comptes	22
Soldes Intermédiaires de Gestion	23
Détail de l'Actif	24
Détail du Passif	25
Détail du Compte de Résultat	26
Liasse	28
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	29
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	30
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	31
BIC-RS 2033 A - Bilan	32
BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	33
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	34
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	35
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	36
BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /1	37
BIC-RS 2033 G - Filiales et participations /1	38





Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **EURL SC2C** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	591 166	euros
Chiffre d'affaires :	162 000	euros
Résultat net comptable :	15 915	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGNY
Le 07/06/2024

Franck HUYGHE

Expert-Comptable Associé





Etats financiers au 31/12/2023

Bilan





Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	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	475 814		475 814	451 309
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		475 814		475 814	451 309
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				24 000
	Autres créances	106 441		106 441	55 729
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 422		5 422	8 438
	Charges constatées d'avance	3 489		3 489	1 881
	TOTAL (III)	115 352		115 352	90 048
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	591 166		591 166	541 358

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	180 769	184 584
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	15 915	(3 815)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	19 409	19 409
Total des capitaux propres		224 893	208 978
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	147 295	182 296
	Emprunts et dettes financières divers (3)	191 708	139 867
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	5 165	10 217
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 105	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		366 273	332 379
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		591 166	541 358
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 914,96	(3 814,92)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		366 273	332 379
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		149	866
(3) Dont emprunts participatifs			

S.C.2.C

Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 8 000 euros

Siège social : 14 rue des Lilas
16200 JULIENNE

522 398 304 RCS ANGOULEME

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 20 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

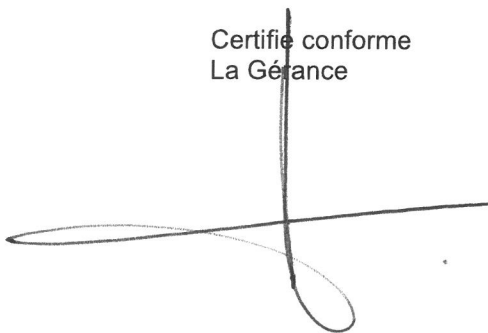
DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 15 914,96 euros en totalité au compte « **Autres Réserves** ».

Rappel des dividendes antérieurement versés :

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

Certifié conforme
La Gérance





Etats financiers au 31/12/2023

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

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 **591 166 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 186 880 euros** et un total **charges de 170 965 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 15 915 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans.
- Constructions : 20 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans.

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est





Règles et Méthodes Comptables

effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

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





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	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. agencet 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	451 309		24 505			475 814
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	451 309		24 505			475 814
TOTAL		451 309		24 505			475 814



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	19 409			19 409
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		19 409			19 409
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				
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		19 409			19 409
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

		31/12/2023	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	1 758	1 758	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	104 683	104 683	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 489	3 489	
	TOTAL DES CREANCES	109 930	109 930	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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 1an max. à l'origine (1)	149	149		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	147 146	147 146		
	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	1 852	1 852		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 853	2 853		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	460	460		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	191 708	191 708		
	Autres dettes	22 105	22 105		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	366 273	366 273		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 515			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				3 489
Crédit bail véhicule	01/01/2024	31/01/2024	1 091	
Assurance	01/01/2024	31/03/2024	212	
Charges sociales et Csg gérance	01/01/2024	30/06/2024	2 187	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 489





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			





Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	144	1 489	(1 345)	-90,32
Emprunts et dettes financières divers	2 739	767	1 972	256,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	460	5 959	(5 499)	-92,28
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	9 600		9 600	
TOTAL	12 943	8 215	4 728	57,55





Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients		24 000	(24 000) -100,00
Autres créances		1 003	(1 003) -100,00
TOTAL		25 003	(25 003) -100,00





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	8 000				8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	800				800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	184 584			(3 815)	180 769
Report à nouveau		(3 815)		3 815	
Résultat de l'exercice	(3 815)	3 815		15 915	15 915
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	19 409				19 409
TOTAL	208 978			15 915	224 893

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 208 978

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 208 978

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 15 915





Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS PAVILLONS COGNACAI		131 163	100,00	8 653
SASU DEREUX ELEC		169 620	100,00	16 266
SASU HAPPY HOUSE		(108 356)	100,00	(114 204)
SCI CHAVIC'IMMO		6 022	90,00	4 922
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS TERRE ET MER PROMOTION		(9 587)	50,00	(11 587)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				





Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Crédit bail véhicule	20 858	
	20 858	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Intérêts non courus non échus emprunts	7 592	
	7 592	
Total des engagements financiers (1)	28 450	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

