



## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	31 846	10 969	20 877	23 690
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 000		30 000	30 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	607 420	281 828	325 592	394 588
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	22		22	22	
Créances rattachées à des participations	143 524		143 524	164 853	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 708		7 708	7 708	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>820 520</b>	<b>292 797</b>	<b>527 723</b>	<b>620 861</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	6 363		6 363	6 363
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	63 903		63 903	18 397
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	104 712		104 712	136 904	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 449		9 449	9 152
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>184 426</b>		<b>184 426</b>	<b>170 817</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 004 946</b>	<b>292 797</b>	<b>712 150</b>	<b>791 678</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				151 232	172 561
(3) dont créances à plus d'un an					



## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	199 877	160 786
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>32 425</b>	<b>76 591</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>243 302</b>	<b>248 377</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	277 661	370 147
	Emprunts et dettes financières divers (3)	106 678	101 884
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 221	48 160
	Dettes fiscales et sociales	38 287	23 109
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>468 847</b>	<b>543 300</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>712 150</b>	<b>791 678</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	32 425,23	76 590,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	284 075	265 639
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

2 LV

Société par actions simplifiée  
au capital de 10 000 euros

Siège social : 41 rue de la Braconne  
Zone des Montagnes Ouest  
16430 CHAMPNIERS

879953693 RCS ANGOULEME

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos**  
**le 31 décembre 2023**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 32 425,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 32 425,23 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 199 877,05 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

37 500,00 euros, soit 37,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 37 500,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2024**

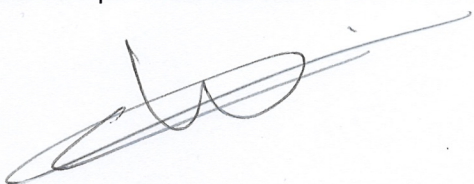
**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme

La Présidente

Société CIRCE

Représentée par Madame Laura VIEIRA DA SILVA





## 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 **712 150** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **966 155** euros et un total **charges** de **933 729** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **32 425** 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.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.





## Règles et Méthodes Comptables

### **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 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	31 846				31 846
	Autres	30 000				30 000
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>61 846</b>				<b>61 846</b>
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	372 774		1 399		374 174
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	231 739		1 507		233 246
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>604 513</b>		<b>2 906</b>		<b>607 420</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	164 875		18 456	39 785	143 546
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	7 708				7 708
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>172 583</b>		<b>18 456</b>		<b>151 254</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>838 943</b>		<b>21 362</b>		<b>820 520</b>	





## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	8 156	2 813	10 969
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 156</b>	<b>2 813</b>	<b>10 969</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	124 678	42 744	167 422
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	85 247	29 158	114 405
	Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>209 926</b>	<b>71 902</b>	<b>281 828</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>218 082</b>	<b>74 715</b>	<b>292 797</b>	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							





## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 449	9 449
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 449





## 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				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 960	760	8 200	N/S
Dettes fiscales et sociales	9 120	10 387	(1 266)	-12,19
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>18 080</b>	<b>11 147</b>	<b>6 933</b>	<b>62,20</b>





## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	143 524	143 524	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 708	7 708	
	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	9 041	9 041	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 875	5 875	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	48 987	48 987	
	Charges constatées d'avances	9 449	9 449	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>224 584</b>	<b>224 584</b>	
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	277 661	92 889	184 772	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 221	46 221		
	Personnel et comptes rattachés	20 960	20 960		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 393	8 393		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 665	8 665		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	270	270		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	106 678	106 678		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>468 847</b>	<b>284 075</b>	<b>184 772</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	92 486			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	106 678			





## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	160 786	39 091			199 877
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	76 591	(76 591)		32 425	32 425
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>248 377</b>	<b>(37 500)</b>		<b>32 425</b>	<b>243 302</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 37 500

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 37 500

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 210 877

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 210 877

<sup>2</sup> 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 (5 075)

