

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COLMAR - 6851 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/03/2024 - 2051 - 1995 B 00323 - 402 042 634 - 2AD

2 A D  
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros  
Siège social : 68240 KAYSERSBERG - 17, Grand Rue des prés  
402 042 634 R.C.S. COLMAR

---

- 5 FEV. 2024

Tribunal judiciaire  
de Colmar

1995 B 323  
2024/2051

**B I L A N**  
déposé au Registre du Commerce et des Sociétés

**EXERCICE CLOS**  
**LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**Certifié conforme,**  
**Le Président**




**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		25 568	-25 568	-25 373
Fonds commercial	1 086 305		1 086 305	1 086 305
Autres immobilisations incorporelles	26 932		26 932	25 373
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 067 700	4 650 509	1 417 190	1 293 880
Autres immobilisations corporelles	994 737	825 564	169 173	111 874
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 563 750		1 563 750	1 463 750
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	613		613	613
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 485	2 982	5 503	5 503
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>9 748 523</b>	<b>5 504 624</b>	<b>4 243 899</b>	<b>3 961 926</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	349 497		349 497	258 132
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	768 770	112 885	655 885	681 054
Autres	2 650 035		2 650 035	2 583 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	10		10	10
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>213 968</b>		<b>213 968</b>	<b>556 520</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>38 460</b>		<b>38 460</b>	<b>19 128</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 020 740</b>	<b>112 885</b>	<b>3 907 855</b>	<b>4 098 156</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>13 769 262</b>	<b>5 617 508</b>	<b>8 151 754</b>	<b>8 060 082</b>


**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 100 000	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	3 476	3 476
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	3 892 352	3 715 877
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>407 347</b>	<b>306 487</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 413 175</b>	<b>4 135 840</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques	20 000	
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 000</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		1 510
- Financières diverses	1 536 692	1 467 922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 725	1 224 181
Dettes :		
- Fiscales et sociales	738 242	820 985
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 112	357 325
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	50 807	52 319
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>3 718 579</b>	<b>3 924 242</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 151 754</b>	<b>8 060 082</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	6 482 361	959	6 483 320	4 745 128
Production vendue : - De biens - De services	769 755	10 659	780 414	821 618
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 252 117</b>	<b>11 618</b>	<b>7 263 735</b>	<b>5 566 746</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 373	5 281
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			6 595	171 984
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>7 275 702</b>	<b>5 744 011</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 043 996	1 722 338
Variation de stocks (marchandises)			-29 566	-54 529
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-8 847	237
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 499 498	1 341 552
Impôts, taxes et versements assimilés			-48 914	52 834
Salaires et traitements			1 274 574	1 164 444
Charges sociales			328 259	342 332
- Amortissements sur immobilisations			576 040	579 627
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			3 853	110 544
Autres charges			20 000	
			31 369	140 076
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 690 261</b>	<b>5 399 455</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>585 441</b>	<b>344 556</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			15 188	16 262
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>15 188</b>	<b>16 262</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			25 376	19 396
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>25 376</b>	<b>19 396</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-10 188</b>	<b>-3 134</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>575 253</b>	<b>341 422</b>


**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	409	5636
Sur opérations en capital	225 277	560 431
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		610 404
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>225 686</b>	<b>1 176 470</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	10 630	9 324
Sur opérations en capital	156 706	1 096 393
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>167 337</b>	<b>1 105 717</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>58 350</b>	<b>70 753</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	226 255	105 689
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 516 576</b>	<b>6 936 743</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 109 229</b>	<b>6 630 257</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>407 347</b>	<b>306 487</b>



## Règles et méthodes comptables

### Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 8 151 754 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 407 347 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

### Faits caractéristiques

- Les parts de la société 2AD ont été acquises intégralement par la société 2Athéna (920371051) en date du 20/09/2022.

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- A compter du 01/10/2022, la société C2S France (513384818) a été intégrée au groupe d'intégration fiscal 2AD.

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

- A compter de cet exercice, il a été décidé un changement de méthode comptable quant à la comptabilisation des immobilisations acquises et immédiatement cédées au sein d'autres structures intra et extra-groupe. Ces flux ont été enregistrés dans des comptes d'achats et de ventes de marchandises, n'étant pas exploitées dans la société 2AD.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres XXX ans.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### **Créances**

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

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 111 678		1 560
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 111 678</b>		<b>1 560</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	5 558 257		791 463
- Générales, agencements et aménagements divers	170 860		
Matériel :			
- De transport	676 888		119 524
- De bureau et informatique, mobilier	70 315		2 172
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 476 319</b>		<b>913 160</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	1 463 750		100 000
Autres :			
- Titres immobilisés	613		
Prêts et autres immobilisations financières	8 485		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>1 472 848</b>		<b>100 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 060 845</b>		<b>1 014 719</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 113 238	
<b>TOTAL</b>			<b>1 113 238</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		282 020	6 067 700	
- Gales, agencements et aménagements divers			170 860	
Matériel :				
- De transport		45 021	751 390	
- De bureau et informatique, mob.			72 487	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>327 042</b>	<b>7 062 437</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			1 563 750	
Autres :				
- Titres immobilisés			613	
Prêts et autres immobilisations financières			8 485	
<b>TOTAL</b>			<b>1 572 848</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>327 042</b>	<b>9 748 523</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 373	196		25 568
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>25 373</b>	<b>196</b>		<b>25 568</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 264 376	511 447	125 314	4 650 509
Installations générales, agencements et aménagements divers	157 251	5 863		163 114
Matériel de transport	579 916	57 581	45 021	592 475
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 022	953		69 975
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 070 565</b>	<b>575 844</b>	<b>170 335</b>	<b>5 476 073</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 095 937</b>	<b>576 040</b>	<b>170 335</b>	<b>5 501 642</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges		20 000		20 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>20 000</b>		<b>20 000</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	2 982			2 982
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	110 544	3 853	1 513	112 885
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>113 526</b>	<b>3 853</b>	<b>1 513</b>	<b>115 866</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>113 526</b>	<b>23 853</b>	<b>1 513</b>	<b>135 866</b>
- D'exploitation		23 853	1 513	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		20 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				



## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 485		8 485
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	133 362	133 362	
Autres créances clients	635 407	635 407	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 835	19 835	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfécies			
Taxe sur la valeur ajoutée	18 556	18 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 545 068	2 545 068	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	66 576	66 576	
Charges constatées d'avance	38 460	38 460	
<b>TOTAL</b>	<b>3 465 750</b>	<b>3 457 265</b>	<b>8 485</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			


**Etat des dettes**

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 725	1 300 725		
Personnel et comptes rattachés	294 708	294 708		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 145	207 145		
Impôts sur les bénéfices	154 412	154 412		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 179	71 179		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 798	10 798		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 536 692	1 536 692		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	92 112	92 112		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	50 807	50 807		
<b>TOTAL</b>	<b>3 718 579</b>	<b>3 718 579</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	516 574			

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 510
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 165	671 077
Dettes fiscales et sociales	299 338	496 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		274 231
<b>TOTAL</b>	<b>732 503</b>	<b>1 443 279</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 510.00
51810000 PROV INTERETS DECOUVERTS		1 510.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 164.50	671 077.18
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	433 164.50	671 077.18
Dettes fiscales et sociales	299 338.40	496 461.00
42800000 PROVISIONS CONGES PAYES		272 574.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	292 035.00	
43860000 CHARGES A PAYER		116 451.00
44860000 ETAT CHARGE A PAYER	7 303.40	107 436.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		274 231.00
41980000 RRR A ACCORDER-AVR A ETABLIR		274 231.00
<b>TOTAL</b>	<b>732 502.90</b>	<b>1 443 279.18</b>

## ☼ Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	223 966	275 268
Autres créances	9 907	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>233 874</b>	<b>275 268</b>

## ☼ Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	223 966.45	275 267.73
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	223 966.45	275 267.73
Autres créances	9 907.35	
40980000 AVOIR A RECEVOIR	9 907.35	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>233 873.80</b>	<b>275 267.73</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2022	30/09/2021
- D'exploitation	50 807	52 319
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>50 807</b>	<b>52 319</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2022	30/09/2021
- D'exploitation	38 460	19 128
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>38 460</b>	<b>19 128</b>

 **Fonds Commercial**

Libellé	Montant
Eléments achetés Fonds acquis - voir liste en immobilisations	1 086 305
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>TOTAL</b>	<b>1 086 305</b>

Commentaire

 **Composition du capital Social**

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	50.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	50.00000	100 000

**2 A D**  
**Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros**  
**Siège social : 68240 KAYSERSBERG - 17, Grand Rue des prés**  
**402 042 634 R.C.S. COLMAR**

---

**Assemblée générale ordinaire annuelle du 31 mars 2023**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**Exercice clos le 30 septembre 2022**

**TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT**

La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, l'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 407 347,48 EUR, au compte « Autres réserves ».

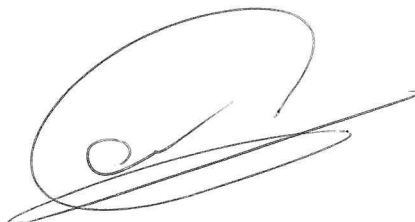
L'assemblée générale reconnaît en outre, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au titre des trois exercices précédents, le montant des dividendes distribués, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction légale, se sont élevés à :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Distribution exceptionnelle du 02 décembre 2019	200 000 EUR	--	--
2018/2019	--	--	--
2019/2020	--	--	--
2020/2021	--	--	--

**DECISION**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité à l'unanimité par l'assemblée générale des associés du 31 mars 2023.

**Le Président**



**2 A D**  
**Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros**  
**Siège social : 68240 KAYSERSBERG**  
**17, Grand Rue des prés**  
**402 042 634 R.C.S. COLMAR**

---

**Assemblée générale ordinaire annuelle du 31 mars 2023**

**Rapport de gestion du Président**  
**sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

Mesdames,

Je vous ai réunies en assemblée générale ordinaire annuelle, à l'effet de vous demander de statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Conformément aux dispositions légales, le présent rapport a pour objet de compléter les informations qui vous sont données dans les documents de fin d'exercice, et de vous informer sur la conduite des affaires sociales.

Le contrôle des comptes de l'exercice écoulé par le commissaire aux comptes permettra de vous donner ensuite lecture, tant du rapport sur les comptes annuels correspondant, que du rapport sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce.

\* \*  
\*

**1. Situation et activité de la société**

En préambule, il est rappelé qu'indépendamment de son activité commerciale et conformément à son objet social, la société exerce son activité de société holding en intervenant activement dans la conduite de la politique du Groupe et dans l'animation, la gestion et l'organisation de ses filiales.

La société a ainsi continué, par des interventions régulières au sein des filiales, à les accompagner dans le cadre de leur organisation globale, dans la structuration de leurs activités, dans la gestion de leurs ressources et dans la maîtrise de leurs risques.

D'une manière générale, la société a élaboré les budgets, en a assuré le contrôle mensuel, a analysé les écarts et adapté les budgets en conséquence ; elle a pris les décisions pour la mise en place et la coordination des actions correctives.

Cela étant rappelé, il y a lieu de souligner que la société a été tout particulièrement amenée, au cours de l'exercice écoulé, à mener des réflexions stratégiques et actions notamment dans les domaines suivants :

- . suivi et adaptation des plans d'investissement ; stratégie financière
- . management de la qualité, point d'appui essentiel pour l'essor du Groupe ; l'engagement dans une démarche qualité étant devenu incontournable pour accéder à certaines commandes
- . évaluation et adaptation des moyens humains ; réflexions en matière de recrutement
- . réflexion sur l'amélioration de l'attractivité du Groupe
- . orientations commerciales, digitalisation
- . perspectives de croissance
- . développement foncier et amélioration fonctionnelle des sites
- . définition et suivi des engagements RSE du Groupe.

Il est à noter que la mise en œuvre de la transmission familiale du Groupe a été poursuivie au cours de l'exercice écoulé, ce qui a eu pour conséquence une nouvelle évolution dans la répartition du capital de la société.

La transformation des filiales sous la forme de sociétés par actions simplifiée a par ailleurs eu lieu au cours dudit exercice.

Cela étant rappelé, l'exercice clos le 30 septembre 2022 se caractérise par une hausse importante du chiffre d'affaires global, de l'ordre de 30 %.

Grâce à une bonne maîtrise des charges, lesquelles ont augmenté dans une proportion inférieure à l'évolution du chiffre d'affaires, le bénéfice d'exploitation a enregistré une progression significative à la clôture dudit exercice.

Compte-tenu du résultat financier, du résultat exceptionnel ainsi que de l'impôt sur les sociétés provisionné à hauteur de 226 255 EUR, le résultat net comptable se traduit par un bénéfice d'un montant de 407 347,48 EUR (contre un bénéfice de 306 486,57 EUR au 30 septembre 2021).

Il est précisé que les investissements (immobilisations corporelles) réalisés au cours de l'exercice écoulé se sont élevés à 913 159 EUR, et ont concerné :

- . des installations techniques pour 791 463 EUR
- . du matériel de transport pour 119 524 EUR
- . du matériel de bureau et mobilier informatique pour 2 172 EUR.

Il est rappelé qu'au courant de l'exercice écoulé, la société a acquis auprès de Monsieur Pierre-Olivier ROUSSEAU, en date du 30 décembre 2021, trois cents (300) actions supplémentaires de la société C.2S-FRANCE (*anciennement dénommée C.2S*), et ceci au prix global de 100 000 EUR

S'agissant du personnel, il est à noter que l'effectif moyen s'établissait à 48 salariés à la clôture de l'exercice, contre 44 lors de l'exercice précédent.

## **2. Activités en matière de recherche et développement**

La société n'a conduit aucune action en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## **3. Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice**

Il est rappelé que la société a acquis auprès de Monsieur Daniel GEORGES, en date du 20 octobre 2022 :

- . une (1) action de la société ALSACAFE AUTOMATES, et ceci au prix de 12,05 EUR
- . une (1) part sociale de la société SCI MERCURE, et ceci au prix de 10 EUR
- . et une (1) part sociale de la société SCI ROBUSTA, et ceci au prix de 10 EUR.

## **4. Evolution prévisible de la situation de la société et perspectives d'avenir**

En ce qui concerne les perspectives d'avenir de la société, celles-ci restent directement liées aux résultats dégagés par ses filiales, dont nous rendons compte ci-après ; étant précisé que la tendance de l'exercice en cours, ouvert le 01 octobre 2022, est satisfaisante en termes d'activité.

Force est toutefois de constater :

- . une augmentation des prix
- . des difficultés croissantes en matière de recrutement,

le tout constituant autant de points de vigilance dans les contrôles et actions que la société est amenée à mener au sein des filiales.

Sur ce dernier point, il est souligné que le Groupe continue à se mobiliser pour anticiper toutes évolutions qui pourraient impacter le secteur dans lequel évoluent les filiales, et notamment les nouveaux enjeux énergétiques en lien avec la flambée des prix de l'énergie.

D'une manière générale, il y a lieu de considérer que la solidité du bilan de la société et de ceux des filiales lui permet d'assurer sa continuité d'exploitation.

## **5. Analyse de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière**

- Le **chiffre d'affaires hors taxes** s'est élevé à 7 263 735 EUR.
- Le **résultat d'exploitation** est bénéficiaire de 585 441 EUR, après :
  - . dotation aux amortissements à hauteur de 576 040 EUR
  - . constitution de provisions sur compte-clients à hauteur de 3 853 EUR
  - . constitution de provisions pour litiges à hauteur de 20 000 EUR.
- Compte-tenu des produits et charges financiers, le **résultat courant avant impôts** est bénéficiaire de 575 253 EUR.
- Ainsi, après un **résultat exceptionnel** bénéficiaire de 58 350 EUR et l'impôt sur les sociétés provisionné à hauteur de 226 255 EUR, le **résultat net comptable** se traduit par un bénéfice de 407 347 EUR.

## **6. Dépenses non-déductibles du résultat fiscal**

En ce qui concerne les charges et dépenses à réintégrer dans l'assiette de calcul de l'impôt sur les sociétés, il est précisé que celles-ci correspondent à :

- l'impôt sur les sociétés pour 226 255 EUR
- la quote-part des bénéfices réalisés par la société 3FG, société de personnes, pour 230 974 EUR
- des réintégrations diverses pour 5 826 EUR.

## **7. Informations sur les délais de paiement**

Les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients n'ont pu être communiquées s'agissant de l'exercice écoulé.

## **8. Affectation du résultat**

La répartition du résultat proposée est conforme à la loi et aux statuts.

La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, je vous propose d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 407 347,48 EUR, au compte « Autres réserves ».

## **9. Rappel des dividendes distribués**

Il est rappelé, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, le montant des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction légale, à savoir :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction légale		Revenus non éligibles à la réfaction légale
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Distribution exceptionnelle du 02 décembre 2019	200 000 EUR	--	--
2018/2019	--	--	--
2019/2020	--	--	--
2020/2021	--	--	--

## **10. Filiales et participations**

Il est rappelé que la société détenait, à la clôture de l'exercice écoulé, les participations suivantes :

- A hauteur de 100 % dans le capital de la société ALSACAFE AUTOMATES, société par actions simplifiée au capital de 100 015 EUR, dont le siège est à 67720 WEYERSHEIM - 7, rue de la Forêt Noire, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Strasbourg sous le numéro 332 847 698.

Il est rappelé sur ce point que la société, qui détenait auparavant 99,98 % du capital de la société ALSACAFE AUTOMATES, a procédé, en date du 20 octobre 2022, à l'acquisition de l'action propriété de Monsieur Daniel GEORGES ; ladite société ayant été transformée en société par actions simplifiée suivant délibérations de l'assemblée générale extraordinaire des associés en date du 31 mars 2022 et la société ayant pris la présidence de la société ALSACAFE AUTOMATES.

Les résultats de cette société au 30 septembre 2022 sont les suivants :

- produits d'exploitation hors taxes .....	3 547 149 EUR
- charges d'exploitation.....	3 497 509 EUR
- résultat d'exploitation.....	49 640 EUR
- résultat financier .....	-9 931 EUR
- résultat exceptionnel .....	1 739 EUR
- impôt sur les sociétés .....	10 983 EUR
- résultat net comptable .....	30 465 EUR

- A hauteur de 99,92 % dans le capital de la société AGDC (*anciennement dénommée JEDE ALSACE*), société à responsabilité limitée au capital de 24 500 EUR, dont le siège est à 67720 WEYERSHEIM - 7, rue de la Forêt Noire, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Strasbourg sous le numéro 381 494 244.

Les résultats de cette société au 30 septembre 2022 sont les suivants :

- produits d'exploitation hors taxes .....	731 661 EUR
- charges d'exploitation.....	482 127 EUR
- résultat d'exploitation.....	249 534 EUR
- résultat financier .....	0 EUR
- résultat exceptionnel .....	632 EUR
- impôt sur les sociétés .....	66 294 EUR
- résultat net comptable .....	183 872 EUR

- A hauteur de 100 % dans le capital de la société SCI MERCURE, société civile au capital de 1 000 EUR, dont le siège est à 68240 KAYSERSBERG - 17, Grand'Rue des Prés, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 517 717 377 ; étant rappelé que la société a acquis, en date du 20 octobre 2022, la part sociale que détenait Monsieur Daniel GEORGES dans le capital de la société SCI MERCURE.

Les résultats de cette société au 31 décembre 2021, derniers résultats connus à ce jour, sont les suivants :

- produits d'exploitation hors taxes .....	92 132 EUR
- charges d'exploitation.....	107 390 EUR
- résultat d'exploitation.....	-15 258 EUR
- résultat financier .....	-225 EUR
- résultat exceptionnel .....	248 791 EUR
- résultat net comptable .....	233 308 EUR

- A hauteur de 100 % dans le capital de la société SCI ROBUSTA, société civile au capital de 1 000 EUR, dont le siège est à 68240 KAYSERSBERG - 15, Grand'Rue des Prés, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 808 533 673 ; étant rappelé que la société a acquis, en date du 20 octobre 2022, la part sociale que détenait Monsieur Daniel GEORGES dans le capital de la société SCI ROBUSTA.

Les résultats de cette société au 31 décembre 2021, derniers résultats connus à ce jour, sont les suivants :

- produits d'exploitation hors taxes .....	202 034 EUR
- charges d'exploitation.....	104 625 EUR
- résultat d'exploitation.....	97 409 EUR
- résultat financier .....	-15 803 EUR
- résultat exceptionnel .....	0 EUR
- impôt sur les sociétés .....	17 242 EUR
- résultat net comptable .....	64 364 EUR

- A hauteur de 100% dans le capital de la société C.2S-FRANCE, société par actions simplifiée au capital de 9 000 EUR, dont le siège est à 71100 CHALON-SUR-SAONE - 15, rue Saint-Georges, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Chalon-sur-Saône sous le numéro 513 384 818 ; étant rappelé que la société a acquis, en date du 30 décembre 2021, la totalité des 300 actions que détenait Monsieur Pierre-Olivier ROUSSEAU dans le capital de la société C.2S-FRANCE.

Les résultats de cette société au 30 septembre 2022 sont les suivants :

- produits d'exploitation hors taxes .....	427 345 EUR
- charges d'exploitation.....	419 100 EUR
- résultat d'exploitation.....	8 245 EUR
- résultat financier .....	758 EUR
- résultat exceptionnel .....	81 EUR
- impôt sur les sociétés .....	1 448 EUR
- résultat net comptable .....	7 636 EUR

- A hauteur de 100 % dans le capital de la société 2 A D BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE, société par actions simplifiée au capital de 20 000 EUR, dont le siège est à 21200 LEVERNOIS - Zone Artisanale Les Bonnes Filles, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Dijon sous le numéro 849 342 407.

Il est rappelé sur ce point que ladite société a été transformée en société par actions simplifiée suivant délibérations de l'assemblée générale extraordinaire des associés en date du 31 mars 2022 ; la société ayant pris la présidence de la société 2 A D BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE.

Les résultats de cette société au 30 septembre 2022 sont les suivants :

- produits d'exploitation hors taxes .....	1 086 641 EUR
- charges d'exploitation.....	995 982 EUR
- résultat d'exploitation.....	90 659 EUR
- résultat financier .....	399 EUR
- résultat exceptionnel .....	-568 EUR
- impôt sur les sociétés .....	23 916 EUR
- résultat net comptable .....	66 574 EUR

- A hauteur de 2,69 % dans le capital de la société PRODIA +, société anonyme à conseil d'administration au capital de 489 856 EUR, dont le siège est à 69800 SAINT PRIEST - Parc Technoland - Bâtiment B - Allée du Lazio, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 440 852 671.

Les résultats de cette société au 31 décembre 2021, derniers résultats connus à ce jour, se soldent par un bénéfice de 68,8 KEUR.

- A hauteur de 1 % dans le capital de la société SCI DAGE, société civile au capital de 1 524,49 EUR, dont le siège est à 68240 KAYSERSBERG - 17, Grand'Rue des Près, et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Colmar sous le numéro 411 827 967.

Les résultats de cette société au 31 décembre 2021, derniers résultats connus à ce jour, se soldent par un bénéfice de 77 304 EUR.

### **11. Intégration fiscale**

Il est rappelé que la société, ainsi que les sociétés ALSACAFE AUTOMATES, AGDC, 2 A D BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE et C.2S-FRANCE ont opté pour le régime de l'intégration fiscale.

En conséquence, la société s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus sur l'ensemble des résultats des sociétés du Groupe intégré.

### **12. Informations sur la participation des salariés au capital**

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de commerce, il est précisé qu'aucun plan de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel de la société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

### **13. Informations concernant le capital social**

Il est rappelé :

- que la société n'a réalisé aucune régularisation relevant des dispositions des articles L 233-29 et L 233-30 du Code de commerce ;
- que, conformément aux dispositions de l'article L 225-211 alinéa 2 du Code de commerce, la société n'a réalisé aucune opération d'achat, d'offre ou d'attribution gratuite de ses propres actions au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- que la société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès au capital et qu'elle ne réalise pas d'opérations susceptibles de porter atteinte aux titulaires de ces titres selon les dispositions de l'article L 228-99 du Code de commerce.

### **14. Information sur les succursales**

En application des dispositions de l'article L 232-1 du Code de commerce, il est déclaré que la société ne détient aucune succursale.

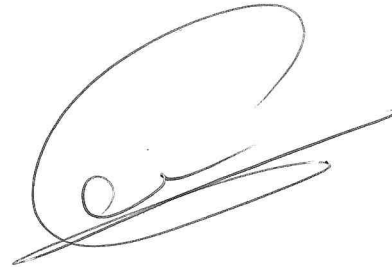
## **15. Information sur les prêts interentreprises**

En application de l'article L 511-6 du Code monétaire et financier, il est précisé que la société n'a consenti aucun prêt à des microentreprises, à des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques, à l'exception des avances consenties dans le cadre de la convention de trésorerie intra-groupe.

\* \*  
\*

Je reste à votre entière disposition pour tous renseignements complémentaires que vous jugeriez utiles, et vous invite à statuer sur les résolutions proposées.

**Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'P' followed by a horizontal line that extends to the right and then curves back under the 'P'.



**Commissaires aux Comptes**  
Près la Cour d'Appel de Colmar

-5 FEV. 2024  
Tribunal judiciaire  
de Colmar

**2 AD SAS**  
**17 Grand'Rue des Prés**  
**68240 KAYSERSBERG**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice du 1<sup>er</sup> octobre 2021 au 30 septembre 2022

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

concernant

**2 AD**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de €. 100.000,00

**17 Grand Rue des Prés**

**68240 KAYSERSBERG**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

Période du 1<sup>er</sup> octobre 2021 au 30 septembre 2022



Aux Associés,

## **I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique en date du 29 mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 AD SAS relatifs à l'exercice clos le 30.09.2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01.10.2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'évaluation des titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30.09.2022 s'établit à 1.563.750.- €, a été effectuée en conformité avec les méthodes comptables décrites dans l'annexe. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et, pour ce qui concerne les estimations, le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

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'exprimerons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

.../...

#### IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### V. 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 votre Président.

#### VI. 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 Habsheim, le 21 mars 2023



NORME AUDIT SAS  
Commissaire aux Comptes  
Représentée par G. CHAPUIS


**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	Brut	Amort, Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		25 568	-25 568	-25 373
Fonds commercial	1 086 305		1 086 305	1 086 305
Autres immobilisations incorporelles	26 932		26 932	25 373
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 067 700	4 650 509	1 417 190	1 293 880
Autres immobilisations corporelles	994 737	825 564	169 173	111 874
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 563 750		1 563 750	1 463 750
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	613		613	613
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 485	2 982	5 503	5 503
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>9 748 523</b>	<b>5 504 624</b>	<b>4 243 899</b>	<b>3 961 926</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	349 497		349 497	258 132
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	768 770	112 885	655 885	681 054
Autres	2 650 035		2 650 035	2 583 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	10		10	10
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>213 968</b>		<b>213 968</b>	<b>556 520</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>38 460</b>		<b>38 460</b>	<b>19 128</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 020 740</b>	<b>112 885</b>	<b>3 907 855</b>	<b>4 098 156</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>13 769 262</b>	<b>5 617 508</b>	<b>8 151 754</b>	<b>8 060 082</b>


**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/10/2021	Du 01/10/2020
	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) <input type="text" value="100 000"/>	100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	3 476	3 476
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	3 892 352	3 715 877
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>407 347</b>	<b>306 487</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 413 175</b>	<b>4 135 840</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques	20 000	
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 000</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		1 510
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		1 467 922
- Financières diverses	1 536 692	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 725	1 224 181
Dettes :		
- Fiscales et sociales	738 242	820 985
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	92 112	357 325
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	50 807	52 319
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>3 718 579</b>	<b>3 924 242</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 151 754</b>	<b>8 060 082</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	6 482 361	959	6 483 320	4 745 128
Production vendue :				
- De biens				
- De services	769 755	10 659	780 414	821 618
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 252 117</b>	<b>11 618</b>	<b>7 263 735</b>	<b>5 566 746</b>
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 373	5 281
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			6 595	171 984
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>7 275 702</b>	<b>5 744 011</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 043 996	1 722 338
Variation de stocks (marchandises)			-29 566	-54 529
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-8 847	237
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 499 498	1 341 552
Impôts, taxes et versements assimilés			-48 914	52 834
Salaires et traitements			1 274 574	1 164 444
Charges sociales			328 259	342 332
- Amortissements sur immobilisations			576 040	579 627
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			3 853	110 544
- Provisions pour risques et charges			20 000	
Autres charges			31 369	140 076
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 690 261</b>	<b>5 399 455</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>585 441</b>	<b>344 556</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			15 188	16 262
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>15 188</b>	<b>16 262</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			25 376	19 396
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>25 376</b>	<b>19 396</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-10 188</b>	<b>-3 134</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>575 253</b>	<b>341 422</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	409	5636
Sur opérations en capital	225 277	560 431
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		610 404
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>225 686</b>	<b>1 176 470</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	10 630	9 324
Sur opérations en capital	156 706	1 096 393
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>167 337</b>	<b>1 105 717</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>58 350</b>	<b>70 753</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	226 255	105 689
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 516 576</b>	<b>6 936 743</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 109 229</b>	<b>6 630 257</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>407 347</b>	<b>306 487</b>

## Règles et méthodes comptables

### Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 8 151 754 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 407 347 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

### Faits caractéristiques

- Les parts de la société 2AD ont été acquises intégralement par la société 2Athéna (920371051) en date du 20/09/2022.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- A compter du 01/10/2022, la société C2S France (513384818) a été intégrée au groupe d'intégration fiscal 2AD.

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

- A compter de cet exercice, il a été décidé un changement de méthode comptable quant à la comptabilisation des immobilisations acquises et immédiatement cédées au sein d'autres structures intra et extra-groupe. Ces flux ont été enregistrés dans des comptes d'achats et de ventes de marchandises, n'étant pas exploitées dans la société 2AD.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres XXX ans.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### **Créances**

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

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances viraments
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 111 678		1 560
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 111 678</b>		<b>1 560</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions:			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations:			
- Techniques, matériel et outillage	5 558 257		791 463
- Générales, agencements et aménagements divers	170 860		
Matériel:			
- De transport	676 888		119 524
- De bureau et informatique, mobilier	70 315		2 172
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 476 319</b>		<b>913 160</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres:			
- Participations	1 463 750		100 000
- Titres immobilisés	613		
Prêts et autres immobilisations financières	8 485		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>1 472 848</b>		<b>100 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 060 845</b>		<b>1 014 719</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Viréments	Cessions		Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 113 238	
<b>TOTAL</b>			<b>1 113 238</b>	
Terrains				
Constructions:				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations:				
- Techniques, matériel et outillage		282 020	6 067 700	
- Gales, agencés et aménagt. divers			170 860	
Matériel:				
- De transport		45 021	751 390	
- De bureau et informatique, mob.			72 487	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>327 042</b>	<b>7 062 437</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres:				
- Participations			1 563 750	
- Titres immobilisés			613	
Prêts et autres immobilisations financières			8 485	
<b>TOTAL</b>			<b>1 572 848</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>327 042</b>	<b>9 748 523</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 373	196		25 568
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>25 373</b>	<b>196</b>		<b>25 568</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 264 376	511 447	125 314	4 650 509
Installations générales, agencements et aménagements divers	157 251	5 863		163 114
Matériel de transport	579 916	57 581	45 021	592 475
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 022	953		69 975
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 070 565</b>	<b>575 844</b>	<b>170 335</b>	<b>5 476 073</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 095 937</b>	<b>576 040</b>	<b>170 335</b>	<b>5 501 642</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges		20 000		20 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>20 000</b>		<b>20 000</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	2 982			2 982
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	110 544	3 853	1 513	112 885
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>113 526</b>	<b>3 853</b>	<b>1 513</b>	<b>115 866</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>113 526</b>	<b>23 853</b>	<b>1 513</b>	<b>135 866</b>
- D'exploitation		23 853	1 513	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		20 000		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				


**Etat des créances**

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 485		8 485
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	133 362	133 362	
Autres créances clients	635 407	635 407	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 835	19 835	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18 556	18 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 545 068	2 545 068	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	66 576	66 576	
Charges constatées d'avance	38 460	38 460	
<b>TOTAL</b>	<b>3 465 750</b>	<b>3 457 265</b>	<b>8 485</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			


**Etat des dettes**

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 725	1 300 725		
Personnel et comptes rattachés	294 708	294 708		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 145	207 145		
Impôts sur les bénéfices	154 412	154 412		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 179	71 179		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 798	10 798		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 536 692	1 536 692		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	92 112	92 112		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	50 807	50 807		
<b>TOTAL</b>	<b>3 718 579</b>	<b>3 718 579</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	516 574			

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		1 510
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		671 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 165	671 077
Dettes fiscales et sociales	299 338	496 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		274 231
<b>TOTAL</b>	<b>732 503</b>	<b>1 443 279</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		1 510.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 510.00
51810000 PROV INTERETS DECOUVERTS		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 164.50	671 077.18
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	433 164.50	671 077.18
Dettes fiscales et sociales	299 338.40	496 461.00
42800000 PROVISIONS CONGES PAYES		272 574.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	292 035.00	
43860000 CHARGES A PAYER		116 451.00
44860000 ETAT CHARGE A PAYER	7 303.40	107 436.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		274 231.00
41980000 RRR A ACCORDER-AVR A ETABLIR		274 231.00
<b>TOTAL</b>	<b>732 502.90</b>	<b>1 443 279.18</b>

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	223 966	275 268
Autres créances	9 907	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>233 874</b>	<b>275 268</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	223 966.45	275 267.73
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	223 966.45	275 267.73
Autres créances	9 907.35	
40980000 AVOIR A RECEVOIR	9 907.35	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>233 873.80</b>	<b>275 267.73</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2022	30/09/2021
- D'exploitation	50 807	52 319
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>50 807</b>	<b>52 319</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2022	30/09/2021
- D'exploitation	38 460	19 128
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>38 460</b>	<b>19 128</b>

 **Fonds Commercial**

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds acquis - voir liste en immobilisations	1 086 305
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>TOTAL</b>	<b>1 086 305</b>

Commentaire



 **Composition du capital Social**

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	50.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	50.00000	100 000