

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/09/2024 - 26181 - 2017 B 02069 - 830 990 354 - 2ER FINANCIERE

Déposé au Greffe  
le 20 SEP. 2024  
sous le N° 26181  
RCS N° 17B2069

**S.A.R.L. 2 ER FINANCIERE**

180 RUE RENE URIEN

44150 ANCENIS

Holding

**COMPTES ANNUELS**  
**31/12/2023**



"Certifié conforme à l'original"

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'Z' or similar character.



EXPERTISE COMPTABLE

**78 Place Maurice Gélinau**  
**44150 ANCENIS ST GEREON**  
02 51 14 01 96  
ancenis@tgs-france.fr

[www.tgs-france.fr](http://www.tgs-france.fr)

## Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )			
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	234 527,00		234 527,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>234 527,00</b>		<b>234 527,00</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
	Matières premières, approvisionnements			
	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			
	Capital souscrit appelé, non versé			
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>			
	<b>DISPONIBILITES</b>	3 558,47		3 558,47
	Charges constatées d'avance			4 890,70
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>3 558,47</b>		<b>4 890,70</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>238 085,47</b>		<b>238 085,47</b>
				<b>239 417,70</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation

## Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 109,08	62 710,27
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>15 239,24</b>	<b>17 398,81</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>106 348,32</b>	<b>91 109,08</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 392,13	34 008,62
Emprunts et dettes financières divers (3)	114 345,02	114 300,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>	<b>131 737,15</b>	<b>148 308,62</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>238 085,47</b>	<b>239 417,70</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 239,24	17 398,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	131 737,15	131 335,83
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
		France	Hors France
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 436,88	2 043,42
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales du personnel		
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations		
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
Dotations aux provisions			
Autres charges		0,33	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>2 436,88</b>	<b>2 043,75</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(2 436,88)</b>	<b>(2 043,75)</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(2 436,88)</b>	<b>(2 043,75)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)	18 000,00	20 000,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>18 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	323,88	557,44
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>323,88</b>	<b>557,44</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>17 676,12</b>	<b>19 442,56</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>15 239,24</b>	<b>17 398,81</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 760,76</b>	<b>2 601,19</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>15 239,24</b>	<b>17 398,81</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE COMPTABLE

## Annexe

### ◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **238 085** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 000** euros et un total **charges** de **2 761** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 239** euros.

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

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

### ◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique à relever sur l'exercice.

### ◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

### Valeurs Immobilisées

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

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

## Annexe

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

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

### **Créances et dettes**

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

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

### **Disponibilités**

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

### **Achats**

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

### **Produits et charges exceptionnels**

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

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	234 527,00				234 527,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>234 527,00</b>				<b>234 527,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>234 527,00</b>				<b>234 527,00</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Différentiel de durée et aut	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>					

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	incorporelles		
		corporelles		
		des titres mis en équivalence		
		titres de participation		
		autres immo. financières		
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			
	- financières			
	- exceptionnelles			

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

## Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</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
<b>DETTES</b>				
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)	17 392,13	17 392,13		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	45,02	45,02		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	114 300,00	114 300,00		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>131 737,15</b>	<b>131 737,15</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 738,43			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	114 300,00			

## Produits à recevoir

31/12/2023

**Total des Produits à recevoir**

## Charges à payer

	31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>	<b>419</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de cré</b>	<b>419</b>
Emprunts intérêts courus	419

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			



## Charges à répartir

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

### Charges à répartir sur plusieurs exercices

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

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	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	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	62 710,27	17 398,81			80 109,08
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	17 398,81	(17 398,81)		15 239,24	15 239,24
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>91 109,08</b>			<b>15 239,24</b>	<b>106 348,32</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

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

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 91 109,08

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 91 109,08

<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 15 239,24

## Filiales et participations

1 1

	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>						
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>						
ESTIVANCE EURL - 410 643 852 00065		10 061,64	73 411,43	100,00	234 527,00	234 527,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
ESTIVANCE EURL - 410 643 852 00065	(45,02)		321 368,00	(1 804,69)	18 000,00

### 2. Participations (10 à 50 %)

<b>B. Renseignements globaux</b>	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

**2ER FINANCIERE**

**Société à responsabilité limitée  
au capital de 10 000 euros  
Siège social : 180 rue René Urien  
44150 ANCENIS**

**830 990 354 RCS NANTES**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 AVRIL 2024**

---

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

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 15 239,24 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves" ..... 15 239,24 euros  
qui s'élève ainsi à 95 348,32 euros.

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

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance



Pôle Expertise Comptable  
10 avenue Louis de Broglie  
BP 71235  
44312 NANTES CEDEX 3  
Tél. 02 40 94 90 00  
Fax. 02 40 94 99 39  
E-mail : [nantes@tgs-france.fr](mailto:nantes@tgs-france.fr)

Christian FOUCHARD  
Nicolas ORIEUX  
Experts-Comptables Diplômés  
Directeurs Associés

Christine LE ROUZIC  
François PERROT  
Experts-Comptables Diplômés

CAG/EC N° 0500

Nantes, le 13 Septembre 2024

**Objet** : Comptes annuels au 31/12/2023

Madame, Monsieur,

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

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

- comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2023,
- affectation du résultat votée à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 Avril 2024,

accompagnés d'un chèque de **44,50 €**, en règlement des frais de dépôt.

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

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

L'Expert-Comptable,



**Christine LE ROUZIC**



CB 44,50 €

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