

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/09/2024 - 27137 - 2018 B 02306 - 841 975 048 - 2 C FINANCES



Comptes certifiés conformes par la Gérance

DocuSigned by:  
*COUIN Eric*  
B3647752C7F04AE...

DocuSigned by:  
*[Signature]*  
1F76B03F7623416...



## SARL 2 C FINANCES

Activités des sociétés holding

3 Rue Sophie Trébuchet

44690 ST FIACRE SUR MAINE

Siret : 84197504800015

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

## Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL 2 C FINANCES pour l'exercice du 01 septembre 2022 au 31 août 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	490 434
Chiffre d'affaires	
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>27 031</b>

A Clisson  
Le 22 novembre 2023

Pour Baker Tilly STREGO

Signé par  
*Vincent ROTUREAU*  
Signature numérique de : Vincent ROTUREAU  
Date : 28-11-2023 14:34  
Lieu : CLISSON  
3234373164...

Vincent ROTUREAU  
Expert-Comptable

## SARL 2 C FINANCES

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022  
au 31/08/2023

## Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	28 404	17 604	10 800	14 252
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	463 000		463 000	463 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>491 404</b>	<b>17 604</b>	<b>473 800</b>	<b>477 252</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 593		12 593	17 950
Charges constatées d'avance (3)	4 041		4 041	6 062
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>16 634</b>		<b>16 634</b>	<b>24 012</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>508 038</b>	<b>17 604</b>	<b>490 434</b>	<b>501 264</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## SARL 2 C FINANCES

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022

au 31/08/2023

## Bilan Passif

	31/08/2023	31/08/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	207 765	143 881
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>27 031</b>	<b>63 885</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>245 797</b>	<b>218 765</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	111 597	166 475
Emprunts et dettes diverses (3)	132 207	115 158
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833	866
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total IV</b>	<b>244 637</b>	<b>282 499</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>490 434</b>	<b>501 264</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	56 108	129 361
(1) Dont à moins d'un an (a)	188 529	153 138
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## SARL 2 C FINANCES

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022

au 31/08/2023

## Compte de Résultat

	31/08/2023	31/08/2022
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
<b>Chiffre d'affaires net</b>		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
<b>Total I</b>		
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 613	4 845
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 452	3 521
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>9 065</b>	<b>8 366</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-9 065</b>	<b>-8 366</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	41 000	77 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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 V</b>	<b>41 000</b>	<b>77 000</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 904	4 750
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>4 904</b>	<b>4 750</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>36 096</b>	<b>72 250</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>27 031</b>	<b>63 885</b>

## SARL 2 C FINANCES

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022

au 31/08/2023

## Compte de Résultat (suite)

	31/08/2023	31/08/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>41 000</b>	<b>77 000</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>13 969</b>	<b>13 116</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>27 031</b>	<b>63 885</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 026	1 169

SARL 2 C FINANCES

**Etats Financiers**  
Exercice du 01/09/2022  
au 31/08/2023

# Annexe



# SARL 2 C FINANCES

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022  
au 31/08/2023

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 2 C FINANCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 490 434 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 27 031 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### **Amortissements**

---

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### **Titres de participation**

---

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

---

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

## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	28 404			28 404
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	463 000			463 000
<b>Total</b>	<b>491 404</b>			<b>491 404</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	14 152	3 452		17 604
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>14 152</b>	<b>3 452</b>		<b>17 604</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>473 800</b>

## SARL 2 C FINANCES

## Etats Financiers

Exercice du 01/09/2022

au 31/08/2023

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL JFJ MATERIEL 44120 VERTOU	50 000	224 793	100,00	-30 919
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	463 000	463 000	70 466		41 000
- Participations (détenues entre 10 et 50% )					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 041 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 041	4 041	
<b>Total</b>	<b>4 041</b>	<b>4 041</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 10 000 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 244 637 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	111 597	55 489	56 108	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	17 763	17 763		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833	833		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	114 444	114 444		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>244 637</b>	<b>188 529</b>	<b>56 108</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	63 250			
(**) Dont envers les associés	41 952			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 41 952 euros.

## Notes sur le compte de résultat

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Résultat financier**

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	41 000	77 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>41 000</b>	<b>77 000</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 904	4 750
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>4 904</b>	<b>4 750</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>36 096</b>	<b>72 250</b>

**2 C FINANCES**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 3 rue Sophie Trebuchet - 44690 SAINT-FIACRE-SUR-MAINE**  
**841 975 048 RCS NANTES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 FEVRIER 2024**  
**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 31 AOÛT 2023**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à **27 031,41 euros** en totalité à l'augmentation du compte « Autres Réserves » qui s'élève ainsi à 234 796,86 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 29 février 2024**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

*Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN,  
conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.*

Fait le 29 février 2024

**Certifié conforme  
La Gérance**

DocuSigned by:  B3647752C7F04AE...	DocuSigned by:  1F76B03F7623416...
---	--