

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 16/10/2024 - 6469 - 2014 B 00306 - 803 086 917 - 2C DISTILLATION

2C DISTILLATION

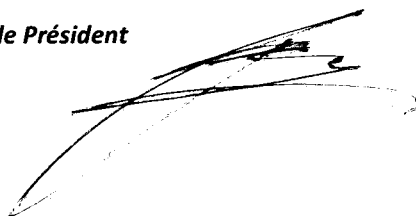
Société par actions simplifiée
au capital de 166.730,00 euros
Siège social : Route du Mendion ZI de Merpins
16100 MERPINS
803 086 917 RCS ANGOULEME

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2024

CERTIFIES CONFORMES

EN DATE DU 26 SEPTEMBRE 2024

Par le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes, positioned to the right of the text 'Par le Président'.



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
La Roche Plate
25 route de la Grue
16130 Gensac-La-Pallue
Téléphone : +33 (0)5 45 35 13 01
Télécopie : +33 (0)5 45 35 46 61
Site internet : www.kpmg.fr

SAS 2C Distillation
ZI du Mendion
16100 MERPINS

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS 2C Distillation, relatifs à l'exercice du 01.04.2023 au 31.03.2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	1 590 598 EUR
— Chiffre d'affaires :	415 741 EUR
— Résultat net comptable :	84 204 EUR

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

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

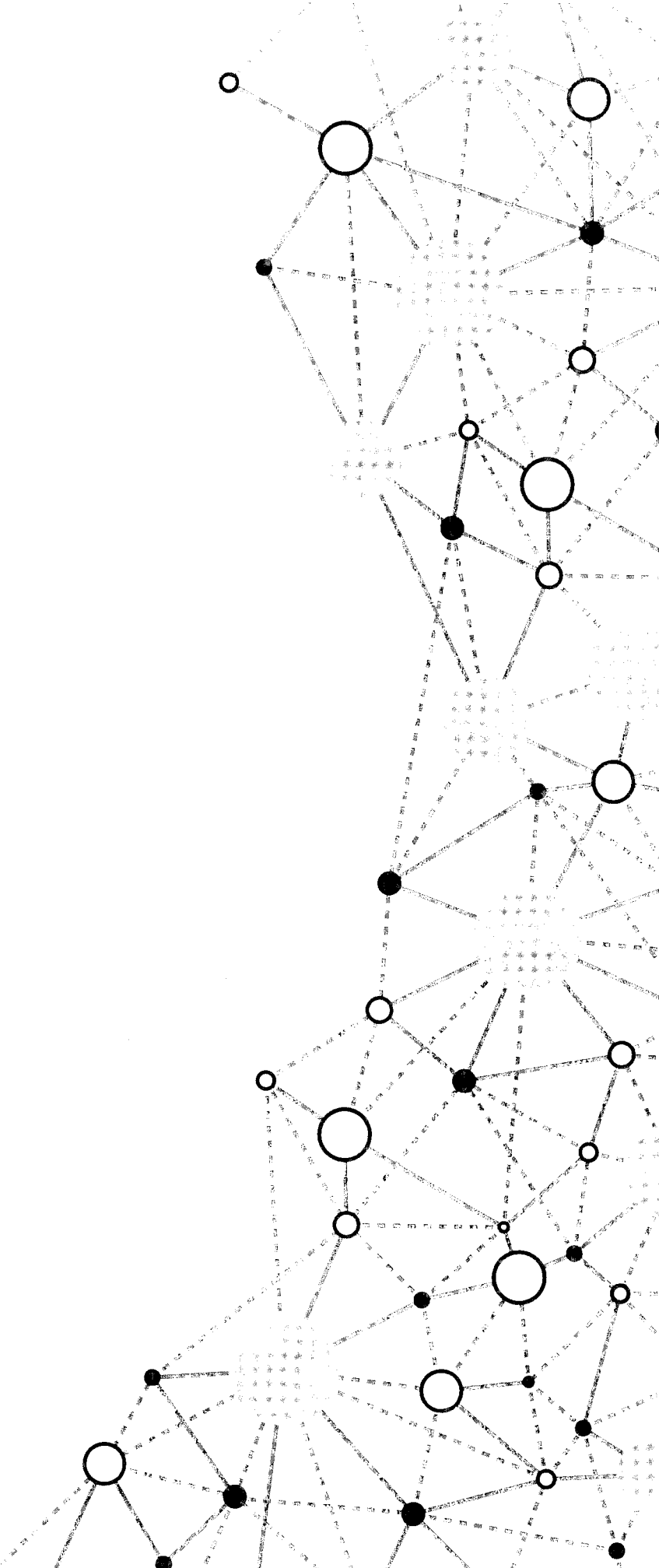
KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Sylvie David
Associée
Expert-comptable



SAS 2C Distillation

Comptes annuels





Bilan actif

SAS 2C Distillation

Actif		Au 31/03/2024			Au 30/06/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels		63 193	18 649	44 543	
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL		63 193	18 649	44 543	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence	1 182 981	3 000	1 179 981	
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
TOTAL		1 182 981	3 000	1 179 981	
Total de l'actif immobilisé		1 246 174	21 649	1 224 524	1 233 936
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	TOTAL				
	Créances ⁽¹⁾	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Clients et comptes rattachés	223 897		223 897
		Autres créances	139 254		139 254
		Capital souscrit et appelé, non versé			
	TOTAL		363 152		363 152
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie Disponibilités	2 279		2 279	
TOTAL		2 279		2 279	
Charges constatées d'avance		642		642	
Total de l'actif circulant		366 074		366 074	254 779
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 612 248	21 649	1 590 598	1 488 715
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		



Bilan passif

SAS 2C Distillation

Passif		Au 31/03/2024	Au 30/06/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 166 730)	166 730	166 730	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	16 673	16 673	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	736 324	662 665	
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	84 204	123 677	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)				
Situation nette avant répartition	1 003 931	969 746		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		1 003 931	969 746	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	179 948	210 693	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	169 116	22 949	
	Total		349 064	233 643
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 485	18 305	
	Dettes fiscales et sociales	114 742	154 644	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	97 375	112 375		
Instruments de trésorerie				
Total		237 602	285 326	
Produits constatés d'avance				
Total des dettes et des produits constatés d'avance		586 667	518 969	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 590 598	1 488 715	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier		54		
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	314 793	177 065		
à moins d'un an	271 873	341 904		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				



Compte de résultat

SAS 2C Distillation

		France	Exportation	Du 01/07/2023 Au 31/03/2024 9 mois	Du 01/04/2022 Au 30/06/2023 15 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	4 139		4 139	
	Production vendue : - Biens				
	- Services	411 601		411 601	584 962
	Chiffre d'affaires net	415 741		415 741	584 962
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 352	15 414	
Autres produits			2	81	
	Total			423 096	600 457
Charges d'exploitation (2)	Marchandises			4 282	
	Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats Variation de stocks		150
	Autres achats et charges externes (3)			80 196	150 038
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 214	10 375
	Salaires et traitements			147 333	217 839
	Charges sociales			99 106	177 322
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions	9 411	6 361
	Autres charges			3	8
		Total			345 547
Résultat d'exploitation A				77 548	38 360
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			11 740	4 038
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				97 487
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			11 740	101 525
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			6 618	8 993
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			6 618	8 993
Résultat financier D				5 121	92 531
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				82 670	130 891



Compte de résultat

SAS 2C Distillation

		Du 01/07/2023 Au 31/03/2024 9 mois	Du 01/04/2022 Au 30/06/2023 15 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	499	3 651
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	499	3 651
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 571	4 612
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 571	4 612
Résultat exceptionnel		F	
		-1 071	-960
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-2 606	6 254
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			
		84 204	123 677
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		6 265
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS 2C DISTILLATION

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/03/2024

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La date de clôture de l'exercice précédent a été reporté au 30/06/23 à la suite d'une décision exceptionnelle, ce qui a entraîné un exercice de 15 mois. Par conséquent, l'exercice clos au 31/03/24 ne fait que 9 mois.

Aucun autre événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1 Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an
Matériel et outillage	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

2.1.2.2 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Nette	Résultats	Cautions
		Dividendes				
SAS CHAUDRONNERIE COGNACAISE	45 000	100%	949 981		4 470 660	115 716
	1 459 352	0	949 981		-252 110	0
Observation : bilan 31/03/24						
SAS CUVERIE COGNACAISE	50 000	100%	50 000		2 911 586	-125 247
	-331 480	0	50 000		269 434	547 519
Observation : bilan 31/03/24						
SAS POLYREP	46 000	100%	180 000		659 828	-27 000
	22 446	0	180 000		-42 137	0
Observation : bilan 31/03/24						
SAS PROFUSION	10 000	30%	3 000		348 914	-43 030
	-74 395	0	0		8 632	0
Observation : bilan 31/03/23						

2.1.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	9 564
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	97 946
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	23 880
Divers	-
TOTAL	131 390

2.1.4 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-	
	Autres créances clients		223 898	223 898	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 053	1 053	-	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		29 954	29 954	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		4 246	4 246	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		-	-	-
		Divers		23 880	23 880	-
	Groupes et associés		80 122	80 122	-	
	Débiteur divers		-	-	-	
Charges constatées d'avance		642	642	-		
TOTAL			363 795	363 795		

2.2. Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	179 949	34 271	138 696	6 982
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	25 485	25 485	-	-
Personnel et comptes rattachés	36 867	36 867	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	33 785	33 785	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	41 499	41 499	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 590	2 590	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	169 116	-	169 116	-
Autres dettes	97 375	97 375	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	586 067	271 874	317 812	6 982

2.2.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	23 934
Charges sociales provisionnées	14 426
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	941
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 373
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	10 079
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	50
Autres charges fiscales	1 941
Divers	-
TOTAL	52 743

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	4 140	-	4 140
Productions vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	411 601	-	411 601
Chiffre d'affaires net	415 741	-	415 741

4. Autres informations

4.1. Intégration fiscale

La société est la mère d'un groupe d'intégration fiscale constitué par option en date du 18 septembre 2014 auprès du SIE de Cognac. Cette option est valable depuis le 01/07/2014 et renouvelable par tacite reconduction.

Le groupe est composé de :

- La SAS Chaudronnerie Cognaçaise (filie)
- La SAS 2 C Distillation (mère)

4.2. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	547 519	624 982
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	129 819	155 032

2C DISTILLATION
Société par actions simplifiée
au capital de 166.730 euros
Siège social : Route du Mendion ZI de Merpins
16100 MERPINS
803 086 917 RCS ANGOULEME

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 SEPTEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

SOUMISE ET ADOPTEE

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale **décide** d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 84.204,42 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat bénéficiaire 84.204,42 euros

AFFECTATION

Aux autres réserves 84.204,42 euros

Total 84.204,42 euros 84.204,42 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus
30 Juin 2023	50.019,00 euros	NEANT
31 mars 2022	90.034,20 euros	NEANT
31 mars 2021	60.000,00 euros	NEANT

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

[...]

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Bruno PEREZ

