

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/10/2024 - 6883 - 2022 B 00431 - 912 202 306 - 2GI



ETATS FINANCIERS 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 2GI

ZA du Val Richard
27340 CRIQUEBEUF SUR SEINE

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16



Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 000 000		9 000 000	9 000 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 000 000		9 000 000	9 000 000
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	220 091		220 091	106
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	28 846		28 846	1 488
Charges constatées d'avance (3)	62 917		62 917	74 714
TOTAL ACTIF CIRCULANT	311 854		311 854	76 308
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 311 854		9 311 854	9 076 308
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				62 917

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	733 333	733 333
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	73 333	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	392 611	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	565 361	465 944
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 764 638	1 199 277
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	2 133 863	2 093 166
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 948 265	4 458 044
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 462 848	1 323 581
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 240	2 240
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 547 216	7 877 031
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 311 854	9 076 308
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 828 149	7 290 308
(1) Dont à moins d'un an (a)	719 067	586 723
(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		

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			26 375	76 922
Impôts, taxes et versements assimilés				9 000
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			26 375	85 922
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-26 375	-85 922
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			700 000	660 000
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				
Total produits financiers (V)			700 000	660 000
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			152 411	108 134
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			152 411	108 134
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			547 589	551 866
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			521 214	465 944

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-44 147	
Total des produits (I+III+V+VII)	700 000	660 000
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	134 639	194 056
BENEFICE OU PERTE	565 361	465 944
(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	700 000	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 641	6 913

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2GI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 9 311 854 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 565 361 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

Il s'agit du premier exercice de la société 2GI.

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

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.

Créances

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

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La comparabilité des comptes de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023 avec l'exercice précédent est inappropriée, dans la mesure où le précédent exercice, qui représentait l'exercice de constitution de la société, affichait une durée réduite de 9 mois.

Les positions des comptes de bilan sont en revanche comparables puisque correspondant, dans les deux cas, à une clôture au terme de l'année civile.

Autres éléments significatifs

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 000 000			9 000 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 000 000			9 000 000
ACTIF IMMOBILISE	9 000 000			9 000 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 9.000.000 euros, sont comptabilisés au coût d'acquisition et éventuellement dépréciés, ligne à ligne, sur la base de leur valeur d'utilité définie par la direction de l'entreprise, et le cas échéant après évaluation selon tout accord particulier contractualisé.

Dans ce contexte, aucune provision n'a été constatée au regard de la participation détenue.

Les frais d'acquisition des titres de participation de la société SESA SYSTEMS ont été comptabilisés en charge de l'exercice clos le 31 décembre 2022 pour 24.000 euros ; un retraitement extra comptable permet leur déduction du résultat fiscal sur une durée de cinq exercices.

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 %)				
SASU SESA SYSTEMS 27340 CRIQUEBEUF SUR SEINE	300 000	5 609 717	100,00	896 307
- 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 %)	9 000 000	9 000 000	47 728		700 000
- 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 283 008 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	220 091	220 091	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	62 917	62 917	
Total	283 008	283 008	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 733 333,00 Euros est décomposé en 733 333 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 547 216 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 (*)	2 133 863			2 133 863
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	3 948 265	553 979	2 011 429	1 382 857
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 325 350	25 350		1 300 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 240	2 240		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	137 498	137 498		
Produits constatés d'avance				
Total	7 547 216	719 067	2 011 429	4 816 720
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	462 160			
(**) Dont envers les associés	4 641			

Outre des apports en capital, le financement de l'opération d'achat des titres de la filiale SESA SYSTEMS s'est opéré sur l'exercice 2022, par la mise en place de différentes modalités, parmi lesquelles :

- des emprunts bancaires à échéance de remboursement annuelle, pour un montant nominal de 4.400.000 euros,
- un emprunt obligataire convertible d'un montant de 2.066.667 euros, à terme différé au-delà de la période de remboursement des emprunts bancaires,
- un crédit-vendeur d'un montant de 1.300.000 euros à échéance différée au-delà de la période de remboursement des emprunts bancaires.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 400 000	4 400 000	9 000 000
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 400 000	4 400 000	9 000 000

Les emprunts contractés auprès du Crédit Agricole et de la Société Générale, d'un montant nominal cumulé de 4.400.000 €, sont garantis par le nantissement des titres SESA SYSTEMS, par la délégation de garantie actif/passif, ainsi que par la caution BPI à hauteur de 34 % de l'encours. Ces dettes financières sont assorties de conditions contractuelles particulières, et d'engagements sous forme de covenants dont les critères sont respectés à la clôture de l'exercice 2023.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 240
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	51 122
Intérêts courus crédit vendeur	25 350
Filiale - intérêts courus s/ Cc	4 641
Total	83 353

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	62 917		
Total	62 917		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société SAS 2GI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS 2GI. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt société des filiales intégrées	-192 792
Impôt société du groupe - charge nette	148 645
TOTAL	-44 147

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Emprunts Crédit Agricole	2 200 000
Emprunts Société Générale	2 200 000
Avals et cautions	4 400 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts convertibles INSESA	2 066 667
Autres engagements donnés	2 066 667
Total	6 466 667
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	4 400 000

2GI

Société par actions simplifiée au capital de 733 333 euros
Siège social : ZA du Val Richard
27340 CRIQUEBEUF SUR SEINE
912 202 306 RCS EVREUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

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

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 565 361,17 euros, en totalité au compte AUTRES RESERVES.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 565 361,17 euros, en totalité au compte AUTRES RESERVES.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente
La société YGI
représentée par M. Yohan GRILLOT

