



Nantes

29 bis Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : exco@exco.fr

Thouaré

8 bis place de la République
44470 Thouaré sur Loire
Tél. 02 51 13 00 12
e-mail : exco@exco.fr

Vertou

8 place Beau Verger
44120 Vertou
Tél. 02 51 71 23 42
e-mail : exco@exco.fr

La Baule

3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tél. 02 40 50 05 41
e-mail : exco@exco.fr

Clisson

20 Cours des Marchés de Bretagne
44100 Clisson
Tél. 02 51 79 01 30
e-mail : exco@exco.fr

2S DEVELOPPEMENT

58 rue Henri Delahaye
44120 VERTOU

Bilan au **30/06/2024**



DocuSigned by:

78CBE51369344A4...



Bilan actif

	30/06/2024			30/06/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 278 531,20		1 278 531,20	1 215 550,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	470,00		470,00	470,00
ACTIF IMMOBILISE	1 279 001,20		1 279 001,20	1 216 020,00
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	19 082,00		19 082,00	78,00
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	254 371,95		254 371,95	313 395,44
Charges constatées d'avance	5 761,00		5 761,00	
ACTIF CIRCULANT	279 214,95		279 214,95	313 473,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 558 216,15		1 558 216,15	1 529 493,44
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			470,00	470,00
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	750 000,00	750 000,00
RESERVES		
Réserve légale	21 676,00	21 161,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	404 792,69	395 003,16
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	20 360,20	10 304,53
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 196 828,89	1 176 468,69
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	129 019,48	192 431,17
Emprunts et dettes financières divers	213 582,78	143 016,58
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	492,00	468,00
Dettes fiscales et sociales	18 293,00	17 109,00
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTE	361 387,26	353 024,75
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 558 216,15	1 529 493,44
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes	20 360,20	10 304,53
(1) Dont dettes à moins d'un an	361 387,26	224 005,27
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Nantes

29 bd Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : exco@exco.fr

Thouaré

8 bis place de la République
44470 Thouaré sur Loire
Tél. 02 51 13 00 12
e-mail : exco@exco.fr

Vertou

8 place Beau Verger
44120 Vertou
Tél. 02 51 71 23 42
e-mail : exco@exco.fr

La Baule

3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tél. 02 40 50 05 41
e-mail : exco@exco.fr

Clisson

20 Cours des Marchés de Bretagne
44100 Clisson
Tél. 02 51 79 01 30
e-mail : exco@exco.fr

2S DEVELOPPEMENT

58 rue Henri Delahaye
44120 VERTOU

Compte de résultat au **30/06/2024**



DocuSigned by:

78CBE51369344A...



Compte de résultat

			30/06/2024	30/06/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	156 000,00		156 000,00	161 000,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	156 000,00		156 000,00	161 000,00
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			0,46	0,06
PRODUITS D'EXPLOITATION			156 000,46	161 000,06
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			5 571,00	2 316,11
Impôts, taxes et versements assimilés			1 057,00	
Salaires et traitements			133 582,73	143 991,41
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			140 210,73	146 307,52
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 789,73	14 692,54

Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 789,73	14 692,54
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 376,43	364,89
PRODUITS FINANCIERS	10 376,43	364,89
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 212,96	2 933,90
CHARGES FINANCIERES	2 212,96	2 933,90
RESULTAT FINANCIER	8 163,47	(2 569,01)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 953,20	12 123,53
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	3 593,00	1 819,00
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	166 376,89 146 016,69	161 364,95 151 060,42
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 360,20	10 304,53
(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		



Fertilisateurs d'Entreprises

Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes

29 bis Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : exco@exco.fr

Thouaré

8 bis place de la République
44470 Thouaré sur Loire
Tél. 02 51 13 00 12
e-mail : exco@exco.fr

Vertou

8 place Beau Verger
44120 Vertou
Tél. 02 51 71 23 42
e-mail : exco@exco.fr

La Baule

3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tél. 02 40 50 05 41
e-mail : exco@exco.fr

Clisson

20 Cours des Marchés de Bretagne
44100 Clisson
Tél. 02 51 79 01 30
e-mail : exco@exco.fr

2S DEVELOPPEMENT

**58 rue Henri Delahaye
44120 VERTOU**

Annexe au **30/06/2024**



DocuSigned by:

78CBE51369344A4...

KRESTON
FERTILISANTS

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 558 216** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **166 377** euros et un total **charges** de **146 017** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **20 360** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 215 550,00		62 981,20			1 278 531,20
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	470,00					470,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 216 020,00		62 981,20			1 279 001,20
TOTAL		1 216 020,00		62 981,20			1 279 001,20

--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Dim inutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	470,00	470,00	
	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	82,00	82,00	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 000,00	19 000,00	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	5 761,00	5 761,00	
TOTAL DES CREANCES		25 313,00	25 313,00	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	129 019,48	129 019,48		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	492,00	492,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	3 593,00	3 593,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 700,00	14 700,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	213 582,78	213 582,78		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		361 387,26	361 387,26		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 212,96			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		65 624,65			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		71 612,83			

--	--	--	--	--	--

Capital social

		30/06/2024	Nom bre	Val. Nom inale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		7 500,00	100,0000	750 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		7 500,00	100,0000	750 000,00

--