

# Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	26 330,44	3 320,19	23 010,25	
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	30 000,00		30 000,00	50 000,00	
Créances rattachées à des participations				498 901,78	
Autres titres immobilisés	6 000 000,00		6 000 000,00		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>6 056 330,44</b>	<b>3 320,19</b>	<b>6 053 010,25</b>	<b>548 901,78</b>
ACTIF CIRCULANT	<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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	75 633,36		75 633,36	
	Autres créances	4 122,47		4 122,47	1 274,97
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	3 516 335,96		3 516 335,96		
<b>DISPONIBILITES</b>	821 257,14		821 257,14	1 591 982,14	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 863,57		4 863,57	4 087,00
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>4 422 212,50</b>		<b>4 422 212,50</b>	<b>1 597 344,11</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>10 478 542,94</b>	<b>3 320,19</b>	<b>10 475 222,75</b>	<b>2 146 245,89</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000,00	1 000 000,00
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	100 000,00	100 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	882 721,93	386 846,04
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	8 195 370,18	595 875,89
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>10 178 092,11</b>	<b>2 082 721,93</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25,56	13,53
	Emprunts et dettes financières divers (3)	10 550,08	389,43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 770,00	636,00
	Dettes fiscales et sociales	267 785,00	62 485,00
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>	<b>297 130,64</b>	<b>63 523,96</b>	
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 475 222,75</b>	<b>2 146 245,89</b>	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 195 370,18	595 875,89
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	297 130,64	63 523,96	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25,56	13,53	
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	268 469,03		268 469,03	324 930,00
	Montant net du chiffre d'affaires	268 469,03		268 469,03	324 930,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			540,00	
Autres produits			0,28		
Total des produits d'exploitation (1)				269 009,31	324 930,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			59 691,49	20 238,61
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 860,76	17 754,00
	Salaires et traitements			120 540,00	120 220,00
	Charges sociales du personnel			2 301,00	2 265,00
	Cotisations personnelles de l'exploitant			47 936,50	45 205,50
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 320,19	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			562,19		
Total des charges d'exploitation (2)				255 212,13	205 683,11
RESULTAT D'EXPLOITATION				13 797,18	119 246,89

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		30/06/2024	30/06/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		13 797,18	119 246,89
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) 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	12 000,00  76 110,00	510 500,00
<b>Total des produits financiers</b>		<b>88 110,00</b>	<b>510 500,00</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>88 110,00</b>	<b>510 500,00</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>101 907,18</b>	<b>629 746,89</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 400 000,00	
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>8 400 000,00</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45,00 20 000,00	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>20 045,00</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>8 379 955,00</b>	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		286 492,00	33 871,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>8 757 119,31</b>	<b>835 430,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>561 749,13</b>	<b>239 554,11</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>8 195 370,18</b>	<b>595 875,89</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

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 475 223** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 757 119** euros et un total **charges** de **561 749** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 195 370** 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 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**

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, sont 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.

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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2120 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **Créances**

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.

# Règles et Méthodes Comptables

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 charges correspondant à leur nature.

## **Information générale complémentaire**

### **Immobilisations financières**

La société 2H Consulting a souscrit deux contrats de capitalisation pour 6 000 000€.

Valeur au bilan CNP Luxembourg	3 000 000.00 €
Valeur liquidative des unités de comptes	3 002 001.62€
Différence	+ 2 001.62€

Valeur au bilan Sogelife	3 000 000.00 €
Valeur liquidative des unités de comptes	3 006 028.50€
Différence	+ 6 028.50€

# 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	
<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			8 330,44			8 330,44
Matériel de transport			18 000,00			18 000,00
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			26 330,44			26 330,44
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	548 901,78				518 901,78	30 000,00
Autres titres immobilisés			6 000 000,00			6 000 000,00
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	548 901,78		6 000 000,00		518 901,78	6 030 000,00
<b>TOTAL</b>	548 901,78		6 026 330,44		518 901,78	6 056 330,44

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
<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		845,19		845,19
Matériel de transport		2 475,00		2 475,00
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>3 320,19</b>		<b>3 320,19</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 320,19</b>		<b>3 320,19</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	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>							

## 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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	75 633,36	75 633,36	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 122,47	4 122,47	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	4 863,57	4 863,57		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>84 619,40</b>	<b>84 619,40</b>	
(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)	25,56	25,56		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 770,00	18 770,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 037,00	1 037,00		
	Impôts sur les bénéfices	252 056,00	252 056,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 606,00	12 606,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 086,00	2 086,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	10 550,08	10 550,08		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>297 130,64</b>	<b>297 130,64</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	10 550,08				

# Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		3 629
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		26
INTERETS COURUS	26	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		480
Fournisseurs	480	
Dettes fiscales et sociales		3 123
Autres charges à payer	1 037	
Charges à payer	2 086	

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 864	4 864
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		4 864

# Filiales et participations

1

	30/06/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS LOGINDOC							
	40 000,00	326 708,00		15,00	30 000,00	30 000,00	
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS LOGINDOC							
					380 921,00	79 695,00	12 000,00
<b>B. Renseignements globaux</b>							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	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							