

2SH

Société à responsabilité limitée au capital de 550 000 euros
Siège social : 6 Rue du Montel 63650 La Monnerie-le-Montel
891 850 612 RCS Clermont-Ferrand

Comptes annuels
Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'Z' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

Exercice clos le 31.03.2024

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	11 332	7 561	3 771	6 037
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 057 029	90 000	1 967 029	2 047 029
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	2 068 361	97 561	1 970 800	2 053 066
	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)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	70 200		70 200	122 200
	Autres créances	324 203	171 411	152 793	94 426
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	13 751		13 751	34 195
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	408 154	171 411	236 743	250 821
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 476 515	268 972	2 207 543	2 303 887

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an311 290

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	550 000	550 000
	RESERVES		
	Réserve légale	55 000	55 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		59 135
	Report à nouveau	(15 654)	
	Résultat de l'exercice	10 136	(74 789)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	3 771	5 252
Total des capitaux propres		603 253	594 598
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 165 589	1 329 063
	Emprunts et dettes financières divers (3)	393 216	250 657
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 664	5 837
	Dettes fiscales et sociales	36 621	121 533
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		999
	Autres dettes	7 200	1 200
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 604 290	1 709 289
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 207 543	2 303 887
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 135,87	(74 789,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		264 414	1 709 289
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 730	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

31/03/2024

31/03/2023

		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	229 000	100,00	209 833	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	229 000	100,00	209 833	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 000	0,44		
	Autres produits	56	0,02		
	Total des produits d'exploitation	230 056	100,46	209 833	100,00
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
PRODUITS FINANCIERS	Autres achats et charges externes	18 091	7,90	32 779	15,62
	Impôts, taxes et versements assimilés	789	0,34	11 905	5,67
	Salaires et traitements	166 354	72,64	145 028	69,12
	Charges sociales du personnel	11 849	5,17	496	0,24
	Cotisations personnelles de l'exploitant			35 474	16,91
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 266	0,99	2 266	1,08
	Autres charges	19	0,01	5	
CHARGES FINANCIERES	Total des charges d'exploitation	199 368	87,06	227 953	108,64
	RESULTAT D'EXPLOITATION	30 688	13,40	(18 120)	-8,64
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	100 000	43,67	150 000	71,49
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
CHARGES FINANCIERES	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	100 000	43,67	150 000	71,49
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80 000	34,93	153 247	73,03
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 037	18,36	16 278	7,76
	Différences négatives de change				
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	122 037	53,29	169 526	80,79
	RESULTAT FINANCIER	(22 037)	-9,62	(19 526)	-9,31
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 650	3,78	(37 646)	-17,94
	Total des produits exceptionnels	1 504	0,66	37 143	17,70
	Total des charges exceptionnelles	18	0,01		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 486	0,65	(37 143)	-17,70
CHARGES FINANCIERES	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	331 560	144,79	359 833	171,49
	TOTAL DES CHARGES	321 424	140,36	434 622	207,13
	RESULTAT DE L'EXERCICE	10 136	4,43	(74 789)	-35,64

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 207 543** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **331 560** euros et un total **charges** de **321 424** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 136** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/04/2023** et clôturés le **31/03/2024**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 12 juillet 2024 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les frais de constitution, les logiciels, les marques, les licences ainsi que les fonds de commerce.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges. .

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Actifs non amortissables :

Lorsque la valeur d'inventaire des actifs non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, la société a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	11 332					11 332
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 332					11 332
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	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	2 057 029					2 057 029
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 057 029					2 057 029
TOTAL		2 068 361					2 068 361

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 294	2 266		7 561
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 294	2 266		7 561
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		5 294	2 266		7 561

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	5 252		1 481	3 771
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	5 252		1 481	3 771
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 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	10 000	80 000		90 000
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	171 411			171 411
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	181 411	80 000		261 411
TOTAL GENERAL		186 663	80 000	1 481	265 182
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			80 000	1 481	
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.					

Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		55 000,00	10,0000	550 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		55 000,00	10,0000	550 000,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		31/03/2024	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	70 200	70 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 821	10 821	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 093	2 093	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	311 290		311 290
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		394 403	83 114	311 290
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	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)	4 730	4 730		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 160 859	214 200	796 548	150 112
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 664	1 664		
	Personnel et comptes rattachés	1 615	1 615		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 180	13 180		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 670	21 670		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	157	157		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	393 216		393 216	
	Autres dettes	7 200	7 200		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 604 290	264 414	1 189 764	150 112
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		184 252			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		45 521			

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		25 200
Autres créances clients		25 200
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 200	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		46 588
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23 647
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	22 781	
Assurances C.N.E. 22910864	866	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 080
FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	1 080	
Dettes fiscales et sociales		14 661
PERS CONGES A PAYER	1 526	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	182	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE	12 811	
Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	142	
Autres dettes		7 200
Clients, AAE	7 200	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	31/03/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Produits et Charges exceptionnels

		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		1 504
Produits exceptionnels sur opérations en capital		23
Autres produits exceptionnels divers	23	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 481
Repr.prov. / Exceptionnel	1 481	
Total des charges exceptionnelles		18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		18
PENALITES ET AMENDES	18	
Résultat exceptionnel		1 486

Filiales et participations

	31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Renseignements détaillés				
DEPILATION AVIGNON		357 047	100,00	82 377
OZ NAIL		(19 749)	100,00	(12 295)
DTV		(441 121)	100,00	215 336
FD PIL		(428 327)	100,00	82 132
SFH		76 054	100,00	25 787
ADPIL		168 496	100,00	81 274
SVPMKD NICE		(39 165)	100,00	(25 205)
SVPMKD CANNES		(29 066)	100,00	(39 478)
FONCIERE PRO		(353)	99,90	(1 215)