

# 2HD

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 811 428€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 155 964€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Évènements principaux :

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

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

### ACTIF

#### Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	4 878	-	-	-	-	4 878
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>4 878</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 878</b>

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	89 849	-	-	-	-	89 849
Matériel de transport	31 306	-	10 269	-	-	41 575
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 277	-	3 625	-	-	31 902
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>149 432</b>	<b>-</b>	<b>13 894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>163 325</b>

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	53 365	-	1 640	-	-	55 005
Prêts et autres immobilisations financières	9 909	-	-	-	-	9 909
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	<b>63 274</b>	<b>-</b>	<b>1 640</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>64 914</b>
<b>TOTAUX (I+II+III)</b>	<b>217 584</b>	<b>-</b>	<b>15 534</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>233 117</b>

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	4 878	-	-	4 878
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	85 048	3 226	-	88 274
Autres immo. corp.- Matériel de transport	30 623	1 622	-	32 246
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	18 771	7 412	-	26 183
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	134 442	12 260	-	146 703
<b>TOTAUX</b>	<b>139 320</b>	<b>12 260</b>	<b>-</b>	<b>151 581</b>

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

### Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	2 418	-	2 418
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>2 418</b>	<b>-</b>	<b>2 418</b>

### Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts</i> <i>Courus</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres</i> <i>Produits</i>	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	53 692
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
<b>TOTAL</b>	<b>53 692</b>	

### État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		9 909	-	9 909
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		31 159	31 159	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
<i>État et collectivités Publiques</i>	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	46 182	46 182	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		279 862	279 862	-
Débiteurs divers		56 104	56 104	-
Charges constatées d'avance		308	308	-
<b>TOTAUX</b>		<b>423 524</b>	<b>413 615</b>	<b>9 909</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>		-	-	-
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>		-	-	-
<i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>		-	-	-

### Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	247 447	507 038
Banques	40 330	239 025
<b>TOTAL</b>	<b>287 777</b>	<b>746 063</b>

**Charges Constatées d'Avance :**

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
COMPAGNIE MUSICALE DIFFUSION	29,32		
CENTRALE INCENDIE ETABLISSEMENTS DUBERNARD	144,37		
SOC AUTEUR COMPOSITEUR EDITEUR MUSIQUE	11,51		
SPRE	47,00		
SACEM	75,88		

**PASSIF****Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	100	2 500,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	100	2 500,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	250 000				250 000
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	-34 009				-
Résultat de l'exercice	192 047				155 964

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	32 144	32 144	-	-
Personnel et comptes rattachés	21 143	21 143	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	19 559	19 559	-	-
Impôts sur les bénéficiaires	25 694	25 694	-	-
T.V.A	19 729	19 729	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	422	422	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	8 038	8 038	-	-
Autres dettes	253 735	253 735	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>380 464</b>	<b>380 464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	8 038	-	-	-

**Charges à Payer :**

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	11 558
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
Concours bancaires courants	-	
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	11 380
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	3 593
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
<b>TOTAL</b>		<b>26 531</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT****Chiffre d'affaires :**

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	1 446 894	-	1 446 894
Production de biens	-	-	-
Productions de services	243 434	-	243 434
<b>Chiffre d'affaires total</b>	<b>1 690 328</b>	<b>-</b>	<b>1 690 328</b>

**Résultat Financier :**

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	231	322
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	13 481	7 492
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total Produits Financiers</b>	<b>13 712</b>	<b>7 814</b>
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	2 819	3 882
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total charges financières</b>	<b>2 819</b>	<b>3 882</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>10 893</b>	<b>3 933</b>

**Résultat Exceptionnel :**

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 003	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>1 003</b>	<b>-</b>
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	9 841
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	417
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>-</b>	<b>10 257</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 003</b>	<b>-10 257</b>

**Impôts sur les sociétés :**

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	206 949			
Résultat Exceptionnel	1 003			
<b>TOTAUX</b>	<b>207 952</b>	-	-	-

**Autres Informations Spécifiques :****Rémunération des dirigeants :**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Effectif moyen :**

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	5
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

# - BILAN ACTIF -

2HD

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 878	4 878		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	163 325	146 703	16 623	14 989
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	55 005		55 005	53 365
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 909		9 909	9 909
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>233 117</b>	<b>151 581</b>	<b>81 537</b>	<b>78 264</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 418		2 418	12 944
Avances et acomptes versés sur commandes	26 080		26 080	4 034
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	31 159		31 159	26 183
Autres créances	382 148		382 148	216 558
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	247 447		247 447	507 038
Disponibilités	40 330		40 330	239 025
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	308		308	19 602
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>729 891</b>		<b>729 891</b>	<b>1 025 384</b>
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>	<b>963 009</b>	<b>151 581</b>	<b>811 428</b>	<b>1 103 648</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

# - BILAN PASSIF -

2HD

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé: 250 000,00 )	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-34 009
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	155 964	192 047
<b>Situation Nette</b>	<b>430 964</b>	<b>433 038</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>430 964</b>	<b>433 038</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 038	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	245 784	312 295
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 144	103 591
Dettes fiscales et sociales	86 548	112 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 950	142 168
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>380 464</b>	<b>670 610</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>811 428</b>	<b>1 103 648</b>
Renvois :		
	à plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	380 464,00	670 610,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

*Certifié conforme*  
